

ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003

16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003) ΑΡ.Μ.Α.Ε.15925/06/Β/87/11

(Ποσό σε Euro)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2002
	ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	16.387,44	16.387,39	0,05	16.387,44	16.387,39	0,05	I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
2. Συνοληγογικές Διαφορές			0,00	0,00	0,00	0,00	(14.076.360 μετοχές των 0,33 Euro)		
3. Τόκο δανείων κατασκευαστικής περιόδου	38.682,67	38.682,65	0,02	38.682,67	38.682,65	0,02	1. Καταβλητέο	4.645.198,80	1.548.399,60
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	615.179,47	281.092,29	334.087,18	481.315,71	172.034,63	309.281,08			
	670.249,58	336.162,33	334.087,25	536.385,82	227.104,67	309.281,15			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	336.196,80	3.432.996,00
I. Λαμβάντες ακινοποιήσεως							III. Διαφορές αναπληρώσεως επενδύσεων		
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	206.020,82	205.316,49	704,33	206.020,82	204.964,31	1.056,51	2. Διαφορές αναπληρώσεως αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0,00
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	8.334,56	8.334,55	0,01	8.334,56	8.334,55	0,01	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	410.744,11	539.406,90
	214.355,38	213.651,04	704,34	214.355,38	213.298,86	1.056,52			
II. Ενεργήσες ακινοποιήσεως							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	277.317,68	0,00	277.317,68	183.407,19	0,00	183.407,19	1. Τακτικό αποθεματικό	182.682,72	143.832,72
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.012.214,32	513.318,78	498.895,54	804.768,23	471.907,67	332.860,56	4. Εκτακτο αποθεματικό	154,81	154,81
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	445.116,75	322.951,64
5. Λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμούς	3.971.377,17	2.631.382,71	1.339.994,46	3.847.533,16	2.305.404,12	1.542.129,04			
6. Μεταφορικά μέσα	565.613,70	413.571,45	152.042,25	550.813,70	374.451,94	176.361,76			
7. Επιπλα & λοιπά εξοπλισμούς	170.563,00	89.540,96	81.022,04	139.851,08	75.147,24	64.703,84			
8. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	28.681,21	0,00	28.681,21	36.056,37	0,00	36.056,37	V. Αποτέλεσματα εις νέο		
Σύνολο ενσώμα. ακινοποιήσεων (ΓII)	6.025.767,08	3.647.813,90	2.377.953,18	5.562.429,73	3.226.910,97	2.335.518,76	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.315.274,67	947.131,88
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓI + ΓII)	6.240.122,48	3.861.464,94	2.378.657,52	5.776.785,11	3.440.209,83	2.336.575,28	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV)	7.335.368,66	6.934.873,55
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΔΩΔΑ		
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινοποιήσεων	41.083,79	0,00	41.083,79	41.083,79	0,00	41.083,79	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	3.781,36	3.781,36
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	16.449,15	0,00	16.449,15	16.449,15	0,00	16.449,15	2. Λοιπές προβλέψεις	16.551,12	3.118,07
	57.532,94	0,00	57.532,94	57.532,94	0,00	57.532,94		20.332,48	6.899,43
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI + ΓII + ΓIII)	6.297.655,40	3.861.464,94	2.436.190,46	5.834.318,05	3.440.209,83	2.394.108,22	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							2. Δάνεια Τραπεζών	1.379.879,69	1.799.510,31
2. Προϊόντα ετοιμα και ημιτελή		12.837.988,86			10.692.057,33		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες		139.300,60			46.201,76		1. Προμηθευτές	966.244,32	1.178.824,49
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		0,00			0,00		2α. Επιταγές πληρωτέες	3.589.842,27	4.474.565,36
Σύνολο αποθεμάτων		12.977.289,46			10.738.259,09		3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχίων υποχρεώσεων	4.095.464,19	887.684,16
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές πελατών	2.211,61	2.039,02
1. Πελάτες		2.205.526,48			1.543.032,69		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	425.312,53	348.389,57
3α. Επιταγές εισπρακτέες		64.996,20			107.031,96		6. Ασφαλιστικό οργανισμό	94.929,93	64.598,99
10. Επισφαλείς - Επίδοχα πελάτες		0,00			17.722,21		7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
μείον προβλέψεις		0,00			189,34		πληρωτέες στην επόμενη χρήση	210.853,26	209.345,67
11. Χρεώστες διάφοροι		470.906,58			881.066,21		10. Μερίσματα πληρωτέα	286.604,20	234.773,00
12. Λογισμίο διαχ/σεως προκ/λων & πιστώσ.		13.323,41			28.744,29		11. Πιστώτες διάφοροι	107.922,80	74.969,62
Σύνολο απαιτήσεων		2.754.752,67			2.577.408,02		Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	9.779.385,11	7.475.189,84
IV. Διανθίσματα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	11.159.264,80	9.274.701,19
1. Ταμείο		27.353,03			17.219,04		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & Προθεσμίας		53.917,65			214.688,38		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	67.591,93	34.490,77
Σύνολο διαθεσίμων		63.270,68			231.907,42		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	18.582.557,87	16.250.963,90
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		15.795.312,81			13.547.574,53		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικό λογαριασμό εγγυήσεων	142.072,82	77.432,14
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00			0,00		4. Λοιπό λογαριασμοί τάξεως	289.970,19	4.836.090,23
3. Λοιπά μεταβατικού λογισμίου Ενεργητικού		16.967,35			0,00			432.043,01	4.913.522,37
		16.967,35			0,00				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		18.582.557,87			16.250.963,90				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωτικό λογαριασμοί εγγυήσεων		142.072,82			77.432,14				
4. Λοιπό λογαριασμοί τάξεως		289.970,19			4.836.090,23				
		432.043,01			4.913.522,37				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 (01.01.03 - 31.12.03)	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2003		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002	
	I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	12.369.519,91		7.776.292,70	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	9.450.166,93		5.704.227,96	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.919.352,98		2.072.064,74	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	4.356,12		6.375,76	
Σύνολο	2.923.709,10		2.078.440,50	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	417.864,98		321.932,34	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	1.202.788,93	1.620.653,91	680.986,64	1.002.918,98
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)		1.303.055,19		1.075.521,52
4. Πιστωτ. τόκοι και συναφή έσοδα	934,39		8.672,62	
Μείον:				
3. Χρεώστ. τόκοι και συναφή έξοδα	242.107,35	-241.172,96	216.172,25	-207.499,63
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.061.862,23		868.021,89
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	153.645,77		223.924,45	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	316,94		1.683,74	
4. Έσοδα από προβλέψεις πρ. χρήσ.	10,00	153.972,71	226.862,95	
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.156,41		37.624,08	
2. Εκτακτες Ζημιές	20.461,25		0,00	
3. Έξοδα προηγούμ. χρήσεων	0,00		1.394,46	
4. Προβλ. για εκτακτους κινδύνους	0,00	21.617,66	38.734,45	77.752,99
Οργανικά και εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.194.237,28		1.017.131,85
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποθεμάτων παγίων στοιχείων	530.312,77		552.560,02	
Μείον: Ο απο αυτές ενόψει στο λειπ. κόστος	530.312,77	0,00	552.560,02	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.194.237,28		1.017.131,85

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2003		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2002	
	Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.194.237,28	1.017.131,85	
(+) Υπόλοιπο αποτελ. (κερδών) προηγ. χρήσεως	947.131,88	547.281,00		
Σύνολο	2.141.369,16	1.564.412,93		
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	383.552,18	349.105,05		
Κέρδη προς διάθεση	1.757.816,98	1.215.307,88		
1. Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	38.850,00	33.570,00		
2. Μέρισμα χρήσεως	281.527,20	234.606,00		
6. Αφορολόγητα αποθεματικά				
- Αφορολ. Εκπτώση Ν.2601/98	33.612,40	0,00		
- Αφορολ. Αποθεματικό Αρθ.2 Ν.3220/2004	88.552,71	0,00		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.315.274,67	947.131,88		
	1.757.816,98	1.215.307,88		

Γαλαξίδι, 19/02/2004

Η Πρόεδρος και Διευθύντρια Συμβούλου
Αθανασία Σπ. Παντελεμμονίου
Α.Δ.Τ. Α028617

Το Μέλος του Δ.Σ.
Αλκή Βάρβη
Α.Δ.Τ. X531834

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Λάμπρος Ευθ. Θεοχάρης
Α.Δ.Τ. X989053

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε." της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2003. Ο έλεγχός μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν.2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύμμα Ορκωτών Ελεγκτικών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήρθαν στην Εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα. Δεν προτιποθήκαμε η μέθοδος επαγωγής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση εκτός από την καλύτερη παρατήρησή μας Νο 1 και το κόστος προανώνυμης που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσαρτήθηκε σύμφωνα με τις παραρτημένες αρχές λογαριασμού κόστους. Επιπρόσθετα με τη συμφωνία του περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειρίσεως, του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το πρόγραμμα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920, ενώ η Κατάσταση Ταμειακών Ροών έχει καταρτισθεί με βάση τις οικονομικές καταστάσεις και τα προκύπτοντα από την εταιρεία βιβλία και στοιχεία. Από τον παρόντα έλεγχο μας προκύπτουν τα εξής: 1) Στην παρούσα χρήση εφαρμόστηκε ο μισθωμένος συντακτικός αποθεμάτων των παγίων στοιχείων από το π.δ. 299/2003. Οι συντακτικές αυτές είναι χαμηλότεροι από αυτούς που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση έως το π.δ. 100/98. Εάν οι αποθεματικές υπολογίζονταν με τους ίδιους με την προηγούμενη χρήση συντακτικές θα ήταν αυξημένες κατά ποσό € 132.000,00 περίπου, με συνέπεια η αναπόβεστη αξία των παγίων και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 132.000,00 και € 34.000,00 αντίστοιχα. 2) Στο λογαριασμό πελάτες περιλαμβάνονται ποσό € 50.000,00 περίπου το οποίο η είσπραξη καθυστερεί. Γιά τη ζημία που θα προκύψει από το ενδεχόμενο της μη είσπραξης ολόκληρου ή μέρους του ποσού αυτού, η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη. 3) Η εταιρεία βαρύνεται στην υπηρ. αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβουλίων Διακρίσεως, με την οποία ερμηνεύονται οι διατάξεις του άρθρου 42ε παρ. 1 του Ν. 2190/1920, δεν σχηματίσει συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω έξι (6) μηνών από την υπερίσχυση. Αν σχηματίσει συμπληρωματική πρόβλεψη, αυτή θα ανεβεί στο ποσό των Ευρώ 61.000 περίπου. Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα και την