

ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004
17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) ΑΡ.Μ.Α.Ε.15925/06/Β/87/12
 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2004			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2003			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2004	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2003
	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ.	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ.			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	41.228,44	21.355,94	19.873,80	16.387,44	16.387,39	0,00	I. Κεφάλαια Μετόχων (14.078.360 μετοχές των 0,33 Ευρώ)	4.645.198,80	4.645.198,80
2. Συναρμολογικές Διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	336.196,80	336.196,80
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	38.682,67	38.682,67	0,00	38.682,67	38.682,65	0,02	III. Διαφορές αναπληρώσεως-επιχορηγήσεις επενδύσεων	47.234,75	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	620.598,56	395.751,94	224.846,62	615.179,47	281.092,29	334.087,18	2. Διαφορές αναπληρώσεως αξίας περιουσιακών στοιχείων	316.050,62	410.744,11
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως (B)	700.510,67	455.790,45	244.720,22	670.249,58	336.162,33	334.087,25	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγου ενεργητικό	393.285,37	410.744,11
Γ. ΠΛΗΡΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
I. Λοιμώδεις ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	285.682,72	182.682,72
1. Έξοδα τριτογενών και αναπτύξεως	219.765,37	205.668,64	14.096,73	206.020,82	205.316,49	704,33	4. Εκπαινο αποθεματικό	154,81	154,81
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής διακρίσεως	13.334,56	8.961,96	4.372,60	8.334,56	8.334,55	0,01	5. Αφορολόγητο αποθεματικό ειδικών διατάξεων νόμων	585.698,00	445,00
Σύνολο αμοιβαίων ακινητοποιήσεων (Γ1)	233.099,93	214.630,60	18.469,33	214.355,38	213.651,04	704,34	6. Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	45.231,70	0,00
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							V. Αποτέλεσματα εις νέο	1.635.146,30	1.315.274,67
1. Γ. Γηπέδα - Οικόπεδα	324.567,43	0,00	324.567,43	277.317,68	0,00	277.317,68	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	7.896.564,50	7.335.368,66
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.022.464,32	565.573,85	456.890,47	1.012.214,32	513.318,78	498.895,54	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α1+Α11+Α111+Α11V+Α1V)	7.896.564,50	7.335.368,66
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπά μηχανολογικά εξαρτήματα	4.603.327,55	2.961.097,79	1.642.229,76	3.971.377,17	2.631.382,71	1.339.994,46			
5. Μεταφορικά μέσα	955.197,23	454.143,80	501.053,43	565.613,70	413.571,45	152.042,25			
6. Επιπλα & λοιπά εξαρτήματα	179.277,73	107.305,38	71.972,35	170.563,00	89.540,96	81.022,04			
7. Ακινήτοποιησις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	16.486,41	0,00	16.486,41	28.681,21	0,00	28.681,21			
Σύνολο ενσώμων ακινητοποιήσεων (Γ2)	7.101.320,67	4.088.120,82	3.013.199,85	6.025.767,08	3.647.813,90	2.377.953,18			
Σύνολο ακινήτων (Γ1 + Γ2)	7.334.420,60	4.302.751,42	3.031.669,18	6.240.122,46	3.861.464,94	2.378.557,52			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	134.053,00	0,00	134.053,00	0,00	0,00	0,00	1. Προβλέψεις για απομείωση προσωπικού	0,00	3.781,36
Μείον: προβλέψεις για απομείωση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	16.551,12
6. Τόκοι με χαρακτηρισμό ακινητοποιήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		20.332,48	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο (Γ3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ1 + Γ2 + Γ3)	3.223.005,67	0,00	0,00	2.436.190,49	0,00	0,00			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Προϊόντα επομα και ημιτέλη	0,00	0,00	0,00	12.837.988,86	0,00	0,00	2. Δάνεια Τραπεζών	939.189,10	1.379.879,63
3. Παραγωγή σε εξέλιξη	12.107.823,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. Πρωτόκολλα & διαβεβαιώσεις άλλες	164.345,06	0,00	0,00	139.300,69	0,00	0,00			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	475.804,05	0,00	0,00	16.449,15	0,00	0,00			
Σύνολο αποθεμάτων (Δ1)	12.747.672,17	0,00	0,00	12.977.289,46	0,00	0,00			
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πλάτες	3.102.559,30	0,00	0,00	2.205.526,48	0,00	0,00	1. Προμηθευτές	1.339.583,71	966.244,32
2α. Επιταγές παρακρατητές	255.134,57	0,00	0,00	64.996,20	0,00	0,00	2α. Επιταγές πληρωτές	4.483.946,94	3.589.842,27
10. Επηρεαστές - Επιτόκια πελάτες	315.029,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.583.059,86	4.095.464,19
Μείον προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4. Προκαταβολές πελατών	0,00	2.211,61
11. Χρεώστες διαφορά	480.090,67	0,00	0,00	470.906,58	0,00	0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	479.860,37	425.312,53
12. Λογισμίο δια/σεως προκ/λων & πιστώσ.	33.645,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	108.283,89	94.929,93
Σύνολο απαιτήσεων (Δ2)	4.186.406,16	0,00	0,00	3.132.341,16	0,00	0,00	7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	221.752,53	210.853,26
III. Χρεώματα							πληρωτέες στην επόμενη χρήση	285.586,80	286.604,20
4. Ίδιες μετοχές	45.231,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10. Μερίσματα πληρωτέα	118.095,22	107.922,80
Μείον: οφειλόμενες δόσεις προβλέψεις για απομείωση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11. Πιστωτές διαφορά	0,00	0,00
Σύνολο χρεωμάτων (Δ3)	45.231,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	11.620.189,32	9.779.385,11
1. Ταμείο	34.734,33	0,00	0,00	27.353,03	0,00	0,00			
3. Καταθέσεις όψεως & Προβλεπόμενες	66.627,86	0,00	0,00	35.917,66	0,00	0,00			
Σύνολο διαθέσιμων	101.362,21	0,00	0,00	63.270,69	0,00	0,00			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3+Δ4)	17.035.494,54	0,00	0,00	15.795.312,81	0,00	0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1+Γ2)	12.559.358,42	11.159.264,80
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επίδομων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	124.867,90	67.591,93
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριαμοί Ενεργητικού	32.338,69	0,00	0,00	16.967,35	0,00	0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)	20.580.790,82	0,00	0,00	18.582.557,87	0,00	0,00	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	20.580.790,82	18.582.557,87
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί ενσώματων	142.072,82	0,00	0,00	142.072,82	0,00	0,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί ενσώματων	142.072,82	142.072,82
4. Λοιμοί λογαριασμοί τόξεως	0,00	0,00	0,00	289.970,19	0,00	0,00	4. Λοιμοί λογαριασμοί τόξεως	0,00	289.970,19
	142.072,82	0,00	0,00	432.043,01	0,00	0,00		432.043,01	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (01.01.04 - 31.12.04)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΩ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2004		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2003		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2004	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2003
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	16.541.061,10		12.369.519,91		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	13.652.584,15		9.450.166,93		1.315.274,67	947.131,88
Μετά απομείωση (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.888.476,95		2.919.352,98		17.053,00	0,00
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	5.235,31		4.356,12		2.623.150,43	2.141.369,16
Σύνολο	2.893.712,26		2.923.709,10		471.693,98	383.552,18
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	428.416,00		417.864,98		2.205.456,45	1.757.816,98
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	868.456,55	1.296.872,55	1.202.788,93	1.620.653,91		
Μερώα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)	1.596.839,71		1.303.055,19		103.000,00	38.850,00
4. Πληρωμ. τόκοι και συναφή έσοδα	4,55		934,39		281.527,20	281.527,20
Μείον:					45.231,70	0,00
3. Χρεωστ. τόκοι και συναφή έσοδα	346.540,23	-346.535,68	242.107,35	-241.172,96		
Ολοκά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.250.304,03		1.061.882,23		140.551,25	33.612,40
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα					0,00	88.552,71
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	129.532,50		153.645,77		1.635.146,30	1.315.274,67
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	933,78		316,94		2.205.456,45	1.757.816,98
4. Έσοδα από προμήθειες πρ. χρήσ.	3.781,36	134.247,62	10,00	153.972,71		
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	38.768,70		1.156,41			
2. Έκτακτες Ζημιές	17.789,97		20.461,25			
3. Έξοδα προηγούμεν. χρήσεων	3.064,22		0,00			
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	0,00	59.622,89	74.624,73	0,00		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	0,00	1.324.928,76	0,00	21.817,66	132.355,05	1.194.237,28
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποδοτήσεων παγίων στοιχείων	560.914,60		530.312,77			
Μείον: Οί απο αυτές ενισχύει στο λεπ. κόστος	560.914,60	0,00	530.312,77	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.324.928,76		1.194.237,28		

ΠΕΡΙΟΧΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΧΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Πρόσχημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε." της επαρκώς χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο Ελεγκτής μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν.2190/1920 ("Περί Ανωνύμων Εταιρειών") και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίνουμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών οι οποίοι είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήλπιση η Εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η Εταιρεία εφόρμωσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν πραγματοποιήθηκε η μέθοδος απομείωσης σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσαρμοστικής σύμφωνη με τις παραδοχές αξίας περιουσιακών στοιχείων. Επαληθεύσαμε τη δημοσίευση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Οικονομική Κατάσταση της Εταιρείας. Τα Προσάρτημα περιλαμβάνουν τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 43α του Κ. Ν. 2190/1920, ενώ η Κατάσταση Ταμειακών Ροών έχει καταρτιστεί με βάση τις Οικονομικές Καταστάσεις και τα ηρώματα από την Εταιρεία βιβλία και στοιχεία. Από τον παρόντων Ελεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 έγινε αντιστοίχιση της αξίας κτήσεως των γηπέδων, επί της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσεως των γηπέδων κατά 47.234,75 Ευρώ, η δε προκύπτουσα διαφορά αντιστοίχισής ποσού 47.234,75 Ευρώ καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων «Διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων» (παραρτήματα πληροφοριών αναφέρονται στο Πρόσχημα). 2) Για τους επηρεαστές - επίδομοις πελάτες και χρεώστες συνολικού ποσού 315.029,84 Ευρώ η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει κάποια πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων για να καλύψει τη ζημία που θα προέκυπε από την απόσπασή τους. 3) Η Εταιρεία δεν σχημάτισε την προβλεπόμενη από το άρθρο 42 παρ. 14 του Κ. Ν. 2190/1920 πρόβλεψη για απομείωση της αξίας των ακινήτων που αντιστοιχούν στην ετήσια χρήση σύμφωνα με την ανωτέρω διάταξη. Θα ανερχόταν στις 31 Δεκεμβρίου 2004 συνολικά στο ποσό των 130.000,00 Ευρώ περίπου. 4) Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2003 και 2004 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της, για τις χρήσεις αυτές, δεν έχουν καταστεί οριστικές. Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, απεικονίζουν μολάει με το Πρόσχημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, καθώς και οι σημειώσεις της Εταιρείας κάτω από τον Ισολογισμό την προεπισκήνη διάβαση και την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις Ταμειακές Ροές από τις δραστηριότητες της Εταιρείας για τη χρήση αυτή βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν στο λογιστικό