

ΓΑΛΛΕΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2003 - 31/12/2003

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190 / 1920, όπως ισχύει).

Α.Μ.Α.Ε. 15925/06/Β/87/12

παρ.1. Σύνοψη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

α) Άρθρο 42α παρ.3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε
β) Άρθρο 42β παρ.1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφάνισης του Ισολογισμού "αποτελέσματα χρήσεως".	Δεν έγινε
γ) Άρθρο 42β παρ.2: Καταχώρηση στον προσδιορίζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν υπήρξε τέτοια περίπτωση
ε) Άρθρο 42β παρ. 3: Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγιναν
στ) Άρθρο 42β παρ. 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν έγιναν

παρ.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

<p>α) Άρθρο 43α παρ.1-α: Μέθοδοι αποτιμήςεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων, καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.</p>	<p>1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους και είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες απο το νόμο αποσβέσεις. Το γήπεδο και τα κτίρια της εταιρείας εμφανίζονται με την αναπροσαρμοσμένη αξία με βάση το Ν.2065/92. 2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. 3. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) κατά το τέλος της χρήσεως αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Για την αποτίμηση χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος F.I.F.O. 4. Τα απο ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, αποτιμήθηκαν με το μέσο ετήσιο κόστος παραγωγής τους.</p>
<p>β) Άρθρο 43α παρ.1-α: Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.</p>	<p>Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., αποτιμήθηκαν με βάση την επίσημη τιμή του Ξ.Ν. της 31/12/2003 και προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές € 104,69. Επίσης προέκυψαν πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές € 28.506,81 που καταχωρήθηκαν στο Λογαριασμό Προβλέψεων.</p>
<p>γ) Άρθρο 43 παρ.2: Παρέκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήςεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήςεως.</p>	<p>Δεν έγινε</p>
<p>δ) Άρθρο 43 παρ. 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.</p>	<p>Δεν έγινε</p>
<p>ε) Άρθρο 43 παρ. 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήςεως των αποθεμάτων και κινητων αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.</p>	<p>Δεν υπάρχει</p>
<p>στ) Άρθρο 43 παρ. 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού " Διαφορές αναπροσαρμογής ".</p>	<p>Δεν έγινε</p>

παρ.3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

<p>α) Άρθρο 42ε παρ.8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).</p>	<p>Παραθέεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη. Συνημμένος πίνακας.</p>
<p>β) Άρθρο 43 παρ. 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.</p>	<p>Δεν έγιναν</p>
<p>γ) Άρθρο 43 παρ. 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.</p>	<p>Δεν έγιναν</p>
<p>δ) Άρθρο 43 παρ. 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.</p>	<p>Έξοδα αύξησης κεφαλαίου € 43.431,50. Συμβολαιογραφικά έξοδα για αγορά οικοπέδου € 30.149,26. Λογισμικό σύστημα € 37.355,00. Μελέτη επένδυσης ΕΠΑΛ 2000-2006 € 22.928,00.</p>
<p>ε) Άρθρο 43 παρ. 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.</p>	<p>Δεν υπάρχουν</p>
<p>στ) Άρθρο 43 παρ.4 εδαφ.α' & β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".</p>	<p>Δεν υπάρχουν</p>

παρ.4. Συμμετοχές.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .	Δεν υπάρχουν
β) Άρθρο 43α παρ. 1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.	Δεν υπάρχει

παρ.5. Αποθέματα.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν έγινε παρέκκλιση
β) Άρθρο 43α παρ. 1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν

παρ.6. Μετοχικό Κεφάλαιο.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	<table><thead><tr><th></th><th>Ονομαστ. Αριθμός</th><th>Συνολική Αξία (€)</th><th>Συνολική Αξία (€)</th></tr></thead><tbody><tr><td>Ονομαστικές Κοινές μετ.:</td><td>14.076.360</td><td>0,33</td><td>4.645.198,80</td></tr></tbody></table>		Ονομαστ. Αριθμός	Συνολική Αξία (€)	Συνολική Αξία (€)	Ονομαστικές Κοινές μετ.:	14.076.360	0,33	4.645.198,80
	Ονομαστ. Αριθμός	Συνολική Αξία (€)	Συνολική Αξία (€)						
Ονομαστικές Κοινές μετ.:	14.076.360	0,33	4.645.198,80						
β) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.	Εκδόθηκαν 9.384.240 νέες Κοινές Ονομαστικές μετοχές οι οποίες διενεμήθηκαν στους παλαιούς Μετόχους δωρεάν, κατόπιν αύξησεως του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρίας κατά το ποσό των 3.096.799,20 Ευρώ.								
γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ε & 42ε παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.	Δεν έγιναν								
Δ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν								

παρ.7. Προβλέψεις και Υποχρεώσεις.

α) Άρθρο 42ε παρ. 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις", αν το ποσό του είναι σημαντικό.	Προβλέψεις για συναλλαγματικές διαφορές € 16.361,78.
β) Άρθρο 43α παρ. 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Δεν υπάρχουν.
δ) Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
ε) Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες σε εμπράγματα ασφαλείας.	Δεν υπάρχουν.

παρ.8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί.

* Άρθρο 42ε παρ. 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (€):	
	Προμήθειες Τρίτων:	50.292,00
	ΟΤΕ (τηλεφωνική):	2.976,08
	ΔΕΗ (ηλεκ. Ρεύμα):	2.376,97
	Τόκοι Δανείων:	<u>11.946,88</u>
	67.591,93	

παρ.9. Λογαριασμοί Τάξεως.

* Άρθρο 42ε παρ. 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.	Δεν χρειάζεται
---	----------------

παρ.10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

* Άρθρο 42ε παρ. 9: Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.	Δοθείσες εγγυητικές επιστολές από την ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ € 2.961,32 για την εκμίσθωση θαλάσσιου χώρου. Εγγυητική επιστολή από ALPHA BANK υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου για το πρόγραμμα ΕΠΑΛ 2000-2006 € 79.255,50. Επιταγή στον Σ.Ε.Θ. € 60.000,00 ως εγγύηση για διασφάλιση τιμών πώλησης.
---	--

παρ.11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.	-Αμοιβές προέδρου Δ.Σ.:	40.000,00
	-Αμοιβές Αντιπροέδρου Δ.Σ.:	21.600,00
	-Έξοδα παραστάσεως Δ.Σ.:	0
β) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή	Δεν υπάρχουν	

αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.	
γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).	Δεν υπάρχουν

παρ.12. Αποτελέσματα Χρήσεως.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λανβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδάφ. α').	(1) Βιομηχανικής Δραστηριότητας, -Εσωτερικού €: 641.918,51 -Εξωτερικού €: 7.750.906,65 (2) Εμπορικής Δραστηριότητας, -Εσωτερικού €: 363.571,31 -Εξωτερικού €: 3.613.123,44 Σύνολο: 12.369.519,91
β) Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του ασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος του. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο αμειβόμενο προσωπικό και στο "Εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.	(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα : 99 (2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες, - Διοικητικό (υπαλ/κο), άτομα: 14 - Εργ/τεχνικό προσωπικό -//:- 85 Σύνολο άτομα : 99 (3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού, - Έμισθο (υπαλ/κο προσωπικό): * Μισθοί €: 865.125,97 * Κοινωνικές Επιβαρύνσεις και βοηθήματα €: 0,00 - Εργατοτεχνικό προσωπικό: * Ημερομίσθια €: 813.195,36 * Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα €: 35.644,22 Σύνολο €: 1.713.965,55
γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και "έκτακτα και ανόργανα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημιές" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-iv, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.00 και 81.01 του Γενικού Λογ. Σχεδίου).	(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα: - Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις: €: 937,62 - Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων €: 0,00 - Συναλλαγματικές διαφορές: €: 104,69 - Διάφορα (τα μικρά ποσά) €: 114,10 Σύνολο €: 1.156,41 (2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα: - Συναλλαγματικές διαφορές €: 28.506,81 - Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων €: 124.983,92 - Διάφορα (τα μικρά ποσά) €: 155,04 Σύνολο €: 153.645,77 (3) Έκτακτες ζημιές: 20.461,25 (4) Έκτακτα κέρδη: 0
δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των λογασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".	(1) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων €: 316,94 (2) Έσοδα από Προβλέψεις πρ. Χρήσεων: Έσοδα από αχρησιμ/τες Προβλέψεις Προμηθειών Πωλήσεων: 10,00 (3) Έξοδα προηγ. Χρήσεων: 0,00

ΓΑΛΑΞΙΔΙ, 19 / 02 / 2004

Ένα Μέλος
του Δ.Σ.

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. και
Γενική Διευθύντρια

Ο Προϊστάμενος
Λογιστηρίου

ΑΛΚΗΣ ΒΑΡΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΑ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΟΝΙΤΟΥ ΛΑΜΠΡΟΣ ΘΕΟΧΑΡΗΣ

Βεβαίωση

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 6 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 24/02/2004.

ΑΘΗΝΑ, 24 / 02 / 2004.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής

**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Ι. ΠΑΥΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11931
Σ.Ο.Λ .Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ**