ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.
ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16399/84/Β/88/01

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		1.1.04 - 30.6.04 ΕΥΡΩ		1.1.03 - 30.6.03 ΕΥΡΩ
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ				
(αναπόσβεστο υπόλοιπο)		1.094.461,00		1.307.587,34
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	42.805.121,10		42.804.384,61	
Μείον: Αποσβέσεις	27.720.696,82	15.084.424,28	25.773.060,91	17.031.323,70
Συμμετοχές και Μακρ. Απαιτήσεις		53.399.590,57		54.698.242,36
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		-140.000,00		-140.000,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Αποθέματα		46.199.099,09		44.224.720,21
Πελάτες		15.828.904,14		15.251.649,89
Λοιπές απαιτήσεις		24.936.329,63		21.723.215,52
Χρεόγραφα		2.363.762,60		2.183.614,80
Διαθέσιμα		1.545.217,55		2.277.877,56
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		578.923,68		1.593.991,14
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		160.890.712,54		160.152.222,52
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1.159.794,25		838.868,32

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	1.1.04 - 30.6.04 ΕΥΡΩ	1.1.03 - 30.6.03 ΕΥΡΩ
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	46.989.187,02	46.989.187,02
Αποθ/κα & λοιποί λογ/σμοί ιδίων κεφαλαίων	45.159.171,90	49.974.072,31
Αποτ/τα περιόδου 1/1 - 30/06/04	3.008.461,23	1.002.455,38
Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	4.928.199,23	3.649.254,36
Μείον: Ίδιες μετοχές	0,00	-479.554,20
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	100.085.019,38	101.135.414,87
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	812.632,73	668.530,24
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμες	15.603.438,60	23.634.034,99
Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	43.950.129,51	33.896.359,80
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	439.492,32	817.882,62
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	160.890.712,54	160.152.222,52
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.159.794,25	838.868,32

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Στην υπό ημερομηνία 30/6/2004 συνεδρίαση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, αποφασίστηκε η συγχώνευση δι' απορροφήσεως από την εταιρεία 'ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ Α.Ε' της εταιρείας 'ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε' με ημερομηνία μετασχηματισμού την 30/6/2004. **2.** Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες ποσού Ευρώ 858.265,11 και προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ 422.597,21. Επίσης έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού Ευρώ 3.286.867,20 σε εξασφάλιση τραπεζικών δανείων της Εμπορικής Τράπεζας, το υπόλοιπο των οποίων την 30/6/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 2.038.000,00. **3.** Ο αριθμός του απασχολούμενου στην εταιρεία προσωπικού την 30/6/2004 ανερχόταν σε 400 άτομα. **4.** Οι πάσης φύσεως επίδικες διαφορές δεν ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας. **5.** Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία την 30/6/2004 είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται κατά πάγια τακτική. **6.** Το ύψος των επενδύσεων σε πάγια στοιχεία που πραγματοποιήθηκαν στην περίοδο 1/1-30/6/2004 ανέρχεται σε Ευρώ 325.670,67. **7.** Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» ποσού Ευρώ 53.259.590,57 περιλαμβάνεται και κονδύλιο ποσού Ευρώ 45.213.907,47 που αντιπροσωπεύει: (α) Κατά Ευρώ 41.685.995,18 την αξία κτήσεως συμμετοχών μη εισηγμένων στο Χ.Α. ανωνύμων εταιρειών, κοινοπραξίας και λοιπών (πλην Α.Ε.) επιχειρήσεων εσωτερικού και εξωτερικού και (β) Κατά Ευρώ 3.527.912,29 την αξία κτήσεως τίτλων με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων. Σχετικά με τους εν λόγω λογαριασμούς αναφέρουμε τα εξής: Οι συμμετοχές και οι τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων αφορούν κατά Ευρώ 40.998.613,85 εταιρείες που ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές και κατά Ευρώ 4.215.293,62 εταιρείες που δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές εκ των οποίων ποσό Ευρώ 230.708,80 αφορά εταιρείες οι οποίες δεν έχουν συντάξει Ισολογισμούς (σε αδράνεια συμμετοχή αξίας κτήσεως Ευρώ 182.421,13), ποσό Ευρώ 250.000,00 αφορά νεοϊδρυθείσα ανώνυμη εταιρεία η οποία θα συντάξει τον πρώτο Ισολογισμό της, την 31/12/2004 και ποσό Ευρώ 32.281,73 αφορά εταιρεία που τελεί υπό εκκαθάριση της οποίας ο τελευταίος νόμιμα συνταγμένος Ισολογισμός εκκαθάρισης της 31/8/2003 εμφανίζει εσωτερική λογιστική αξία ποσού Ευρώ 115.511,37. **8.** Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28/6/2002 η εταιρεία απέκτησε ίδιες μετοχές από το Χ.Α συνολικής αξίας κτήσεως ποσού Ευρώ 479.554,20, με την αξία κτήσεως των οποίων σχημάτισε ισόποσο αποθεματικό από τα κέρδη της χρήσεως 2003. **9.** Η παρούσα περίοδος 1/1-30/6/04 επιβαρύνθηκε με ποσό Ευρώ 101.173,98 που αφορά την αναλογούσα στην περίοδο ακάλυπτη ζημία που προέκυψε από πώληση και αποτίμηση μετοχών ανωνύμων εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α. στη χρήση 2000 κατ' εφαρμογή του άρθρου 37§3 του Ν.2874/29-12-2000 ενώ έπρεπε με αυτήν να είχε επιβαρυνθεί η χρήση 2000**. 10.** Στους λογαριασμούς «Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» και «Χρεόγραφα» περιλαμβάνονται και συμμετοχές - μετοχές ανωνύμων εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α και ίδιες μετοχές τρέχουσας αξίας ποσού Ευρώ 7.115.101,40 οι οποίες έχουν ενεχυριασθεί στις Τράπεζες Αττικής, ALPHA BANK και Ε.Τ.Ε για την εξασφάλιση δανείων της εταιρείας ποσού Ευρώ 2.066.000,00 και θυγατρικών της ποσού Ευρώ 3.250.000,00. **11.** Η εταιρεία ελέγχεται φορολογικά για τις χρήσεις 2001 και 2002 μέχρι όμως ημερομηνίας συντάξεως της παρούσας δεν έχει εκδοθεί το πόρισμα του ελέγχου και συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις των ανωτέρω ελεγχόμενων χρήσεων καθώς και της ανέλεγκτης χρήσεως 2003 δεν έχουν καταστεί οριστικές.**12.** Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 2003 αναλύεται ως εξής:

050.2	Εκμετάλλευση ιχθυοτροφείων και μονάδων παραγωγής γόνου:	Ευρώ	24.808.502,38
513.8	Χονδρικό εμπόριο άλλων τροφίμων συμπεριλαμβανομένων ψαριών:	Ευρώ	10.282.427,08
		Ευρώ	35.090.929,46

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		1.1.04 - 30.6.04 ΕΥΡΩ		1.1.03 - 30.6.03 ΕΥΡΩ
Έσοδα από πωλήσεις		35.090.929,46		29.321.166,93
Μείον: Κόστος πωληθέντων		27.364.422,68		24.027.464,04
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		571.475,28		529.232,17
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		8.297.982,06		5.822.935,06
Μείον: Έξοδα διοικ. λειτουργίας	2.625.874,74		2.330.281,81	
Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	22.257,99		39.513,83	
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.888.200,06		2.457.374,39	
Χρηματοοικονομικά αποτ/τα	-230.589,81	5.305.742,98	302.774,09	5.129.944,12
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ (ΚΕΡΔΗ)		2.992.239,08		692.990,94
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	552.658,26		675.053,28	
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημίες	536.436,11	16.222,15	365.588,84	309.464,44
ΟΡΓΑΝΙΚΑ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ)		3.008.461,23		1.002.455,38
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.371.803,15		1.628.465,48	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.371.803,15	0,00	1.628.465,48	0,00
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		3.008.461,23		1.002.455,38

Χίος, 9 Αυγούστου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΜΠΕΛΛΕΣ ΣΤ. ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. Λ 771851	**ΧΑΒΙΑΡΑΣ ΕΜΜ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ** Α.Δ.Τ. ΑΑ 499020
Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ Η. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. Σ 260153	**ΓΙΟΚΑ - ΜΠΑΖΙΑ ΣΟΥΛΤΑΝΑ** Α.Δ.Τ. Ν 202391

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ»

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Α.Ε. «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ» που καλύπτουν την περίοδο από 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 μέχρι 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Στα πλαίσια του ελέγχου αυτού λάβαμε και γνώση του λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος παραγωγής προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Συμμετοχές σε εταιρείες εισηγμένες και μη στο Χ.Α. και τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων καθώς και μετοχές ανωνύμων εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α. τρέχουσας αξίας σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και του Κ.Β.Σ. συνολικού ποσού Ευρώ 24.490.666,53 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως ή αποτιμήσεώς τους της 31/12/2003, συνολικού ποσού Ευρώ 52.257.095,04. Αναφέρουμε εδώ ότι αντίστοιχες με τις ανωτέρω συμμετοχές και τίτλους με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων που αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και του Κ.Β.Σ. στην αξία κτήσεώς τους ποσού Ευρώ 1.997.396,30 η τρέχουσα αξία τους ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 5.826.487,07. 2. Για Γραμμάτια και Επιταγές σε καθυστέρηση συνολικού ποσού Ευρώ 1.675.013,97 που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού «Λοιπές απαιτήσεις» καθώς και για καθυστερημένα πέραν του έτους υπόλοιπα πελατών ποσού Ευρώ 1.750.000,00 περίπου από την εταιρεία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από την τυχόν μη είσπραξή τους. Κατά τη γνώμη μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 2.055.000,00 περίπου. Για τις επίδικες απαιτήσεις ποσού Ευρώ 416.569,51 που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» υφίσταται πρόβλεψη ποσού Ευρώ 399.595,31 η οποία κατά την άποψή μας κρίνεται επαρκής για να καλύψει την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από την τυχόν μη είσπραξή τους. 3. Έσοδα συμμετοχών ποσού Ευρώ 956.311,61, από χορήγηση δωρεάν μετοχών λόγω κεφαλαιοποιήσεως φορολογημένων αποθεματικών θυγατρικής εταιρείας, ήχθησαν απευθείας σε προσαύξηση των Ιδίων Κεφαλαίων, ενώ σύμφωνα με την αριθμ. 302/26-1-1999 γνωμοδότηση του ΕΣΥΛ έπρεπε να καταχωρηθούν σε όφελος των Αποτελεσμάτων Χρήσεως. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Ιουνίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Χίος, 19 Αυγούστου 2004

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Μ. ΞΕΝΑΚΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 11541
Σ.Ο.Λ Α.Ε.Ο.Ε

ΣΤΟΧΟΣ ΑΕ 2102724090