

ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

(ΑΡ. Μ.Α.Ε. 16399/06/Β/88/18)

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ

Γνωστοποιείται, σύμφωνα με την απόφαση του Χρηματιστηρίου Αθηνών 58/28.12.2000, ότι από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με καταβολή μετρητών, που έγινε με βάση την υπό ημερομηνία 11/4/2007 απόφαση της Α' Ενοποιητικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της και την αριθμ. 1/430/6.6.2007 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αντιλήφθηκαν κεφάλαια (συνολικά ευρώ 33.769.408,20 μείον έξοδα ευρώ 458.000,00 =) καθαρού ποσού ευρώ 33.311.408,20, τα οποία σε σχέση με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο διατέθηκαν μέχρι 30/06/2008 ως ακολούθως.

Τρόπος διαθέσεως αντληθέντων κεφαλαίων	Ποσά σε Ευρώ											
	Πρόγραμμα ενημερωτικού Δελτίου					Πρόγραμμα τροποποιημένο από Γ.Σ.					Διατεθέντα Κεφάλαια	Αδιάθετα ποσά
	έως 31/12/2007	α' εξάμηνο 2008	β' εξάμηνο 2008	α' εξάμηνο 2009	ΣΥΝΟΛΟ	έως 31/12/2007	α' εξάμηνο 2008	β' εξάμηνο 2008	α' εξάμηνο 2009	ΣΥΝΟΛΟ	9/7/2007- 30/06/2008	30/06/2008
A. Συμμετοχή σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών												
A α) ΙΛΚΝΑΚ Α.Σ.											1.085.000	175.000
Ιχθυογεννητικός Σταθμός	1.260.000	0	0	0	1.260.000	1.260.000	0	0	0	1.260.000	0	0
A β) MIRAMAR A.S.											756.900	1.043.100
Εργαστάσια Ιχθυοτροφών	3.000.000	3.000.000	0	0	6.000.000	0	0	0	0	0	0	0
Μονάδα Πάχυνσης & Προπάχυνσης Γόνου	0	900.000	900.000	0	1.800.000	0	900.000	900.000	0	1.800.000	0	0
Συσκευαστήριο	200.000	500.000	500.000	0	1.200.000	0	0	0	0	0	0	0
Διμετακομιστικό Κέντρο	0	0	780.000	0	780.000	0	0	0	0	0	0	0
	3.200.000	4.400.000	2.180.000	0	9.780.000	0	900.000	900.000	0	1.800.000	756.900	1.043.100
A γ) PREDOMAR S.L											100.000	700.000
Εκσυγχρονισμός Μονάδας Προπάχυνσης	0	0	0	0	0	200.000	600.000	0	0	800.000	0	0
Σύνολο (A)	4.460.000	4.400.000	2.180.000	0	11.040.000	1.460.000	1.500.000	900.000	0	3.860.000	1.941.900	1.918.100
B. Επενδύσεις στην Ελλάδα												
B α) Σύστημα Πληροφορικής	910.000	500.000	400.000	300.000	2.110.000	0	500.000	0	1.610.000	2.110.000	627.860	1.482.141
B β) Εγκαταστάσεις Προπάχυνσης Γόνου	4.300.000	800.000	500.000	660.000	6.260.000	1.867.000	3.663.000	0	0	5.530.000	4.440.517	1.089.483
B γ) Συσκευαστήριο - Αποθηκευτικό χώρο	250.000	2.500.000	2.000.000	1.600.000	6.350.000	0	250.000	250.000	3.000.000	3.500.000	61.164	3.438.837
B δ) Ξηραντήριο Ιχθυοτροφών	1.400.000	0	0	0	1.400.000	1.400.000	0	0	0	1.400.000	1.279.568	120.432
B ε) Εγκαταστάσεις Ιχθυογεννητικών σταθμών	0	0	0	0	0	0	500.000	600.000	0	1.100.000	199.382	900.619
B στ) Εξοπλισμός μεταποίησης ψαριών	0	0	0	0	0	183.000	170.000	0	0	353.000	157.414	195.586
B ζ) Εξοπλισμός Ιχθυοτροφών	0	0	0	0	0	250.000	1.070.000	0	0	1.320.000	767.479	552.521
B η) Εξοπλισμός Εγκαταστάσεων Πάχυνσης	0	0	0	0	0	0	2.587.000	0	0	2.587.000	2.603.744	-16.744
B θ) Εξαγορά εταιρείας Ιχθυοεργείας	0	0	0	0	0	2.200.000	3.200.000	0	0	5.400.000	4.449.772	950.228
Σύνολο (B)	6.860.000	3.800.000	2.900.000	2.560.000	16.120.000	5.900.000	11.940.000	850.000	4.610.000	23.300.000	14.586.900	8.713.100
Γ. Κεφάλαιο Κίνησης	5.000.000	1.151.408	0	0	6.151.408	5.000.000	1.151.408	0	0	6.151.408	6.151.408	0
Δ. Πρόβλεψη για έξοδα της έκδοσης	458.000	0	0	0	458.000	458.000	0	0	0	458.000	458.000	0
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β+Γ+Δ)	16.778.000	9.351.408	5.080.000	2.560.000	33.769.408	12.818.000	14.591.408	1.750.000	4.610.000	33.769.408	23.138.208	10.631.201

Λοιπά στοιχεία:

α. Περίοδος ασκήσεως δικαιώματος προημερίας: Από 21/6/2007 έως 5/7/2007.

β. Μετοχές που εκδόθηκαν: Εκδόθηκαν 10.233.154 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,50 εκάστη.

γ. Ημερομηνία εισαγωγής των νέων μετοχών στο ΧΑ: 19/7/2007

δ. Ημερομηνία πιστοποίησης καταβολής της αύξησής: Η πιστοποίηση της καταβολής της αύξησής του Μετοχικού Κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έγινε την 9/7/2007.

Σημειώσεις:

1) Στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 26/11/2007 αποφασίστηκε να κατατέρω, που εγκρίθηκαν με την υπό ημερομηνία 7/1/2008 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας:

" Η Εταιρεία εκτιμώντας τις τρέχουσες συνθήκες στην Τουρκία, αποφάσισε να μεταθέσει μέρος του επενδυτικού σχεδιασμού της στη χώρα αυτή, για μεταγενέστερο χρονικό διάστημα και να προχωρήσει στην υλοποίηση των επενδυτικών της σχεδίων στο εσωτερικό και στην Ισπανία, χρησιμοποιώντας προς τούτο κεφάλαια που αντιλήφθηκαν από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, η οποία ολοκληρώθηκε την 09/07/2007. Στο πλαίσιο αυτό εφορμάζονται κεφάλαια ύψους 7.980.000 ευρώ.

Περαιτέρω, για την κατασκευή συσκευαστηρίων και αποθηκευτικών χώρων στην Ελλάδα θα διαθέσει 3.500.000 ευρώ αντί των 6.350.000 ευρώ, καθώς αντί για δύο θα κατασκευαστεί ένα συσκευαστήριο αφού το δεύτερο θα αποκτηθεί από την εξαγορασθείσα εταιρεία RED ANCHOR (ως κατώτερο), ενώ για τις εγκαταστάσεις προπάχυνσης θα διαθέσει 5.530.000 ευρώ αντί 6.260.000 ευρώ καθώς έχει προκύψει οφειλές στην εταιρεία από επιχορηγήσεις. Από τις οφειλές αυτές προκύπτουν κεφάλαια ύψους 3.580.000 ευρώ. Έτσι, το ποσό των 11.560.000 ευρώ το οποίο προκύπτει (7.980.000 και 3.580.000 ευρώ) θα διατεθεί για τις εξής επενδύσεις:

- 800.000 ευρώ για επενδύσεις επέκτασης στη μονάδα προπάχυνσης στην Ισπανία (PREDOMAR)
- 5.400.000 ευρώ για την εξαγορά της ελληνικής εταιρείας ιχθυοκαλλιέργειας RED ANCHOR, η οποία διαθέτει μονάδα πάχυνσης ετήσιου δυναμικότητας 750 τόνων και συσκευαστήριο
- 1.100.000 ευρώ για τις εγκαταστάσεις ιχθυογεννητικών σταθμών, Ελλάδα
- 1.320.000 ευρώ για εξοπλισμό του εργοστασίου ιχθυοτροφών Πάτρας, Ελλάδα
- 2.587.000 ευρώ για εξοπλισμό των εγκαταστάσεων πάχυνσης, Ελλάδα
- 353.000 ευρώ για εξοπλισμό του εργοστασίου μεταποίησης, Ελλάδα

2) Η συμμετοχή στην αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου των ανωτέρω θυγατρικών εταιρειών έγινε έμμεσα μέσω των θυγατρικών εταιρειών «NIREUS INTERNATIONAL LTD» με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου, στην οποία συμμετέχει η «NΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.» με ποσοστό 100% και «MIRAMAR PROJECT Co» με έδρα το Λονδίνο Αγγλίας στην οποία συμμετέχει η «NIREUS INTERNATIONAL LTD» με ποσοστό 100%. Η «NΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.» θα συμμετέχει στην αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της «NIREUS INTERNATIONAL LTD» με ποσό Ευρώ 3.860.000,00. Η «NIREUS INTERNATIONAL LTD» θα συμμετέχει στην αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της «PREENGORDE DORADAS PARA MARICULTURA S.L. (PREDOMAR) (Ισπανία) με ποσό Ευρώ 800.000,00 και της «MIRAMAR PROJECT Co» με ποσό Ευρώ 3.060.000,00. Η «MIRAMAR PROJECT Co» θα συμμετέχει στην αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου (α) της «ILKNAK SU URUNLERI SAN VE TIC A.S. (ILKNAK A.S.)» με ποσό Ευρώ 1.260.000,00 και (β) της «MIRAMAR SU URUNLERI VE BALIK YEMI URETIMI SANAYI VE TICARET A.S. (MIRAMAR A.S.)» με ποσό Ευρώ 1.800.000,00.

3) Από 9/7/2007-30/06/2008 έχουν καταβληθεί τα κατωτέρω ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου των εξής θυγατρικών εταιρειών:

«NIREUS INTERNATIONAL LTD» (Κύπρος) Ευρώ 2.899.500,00
 «MIRAMAR PROJECT Co» (Αγγλία) € 1.849.830,00 (προορίζεται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου € 1.347.930,00)
 «MIRAMAR A.S.» (Τουρκία) € 756.900,00 (προορίζεται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ποσό € 340.000,00)
 «ILKNAK A.S.» (Τουρκία) απόφαση αύξησής κεφαλαίου 25/10/2007 € 1.085.000,00
 «PREDOMAR S.L.» (Ισπανία) € 100.000,00 (προορίζεται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου)

4) Τα διατεθέντα κεφάλαια από 9/7/2007-30/06/2008 από τις ανωτέρω θυγατρικές εταιρείες, που προήλθαν από τις εν λόγω αύξεις διατέθηκαν ως εξής:

- ILKNAK A.S., για εγκαταστάσεις ιχθυογεννητικού σταθμού Ευρώ 1.085.000,00
- MIRAMAR A.S., για εγκαταστάσεις μονάδας πάχυνσης και προπάχυνσης γόνου € 756.900,00
- PREDOMAR S.L., για εγκαταστάσεις εκσυγχρονισμού μονάδας προπάχυνσης € 100.000,00

5) Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα η διάθεση των εν λόγω κεφαλαίων μέχρι 30/06/2008 σε σχέση με το τροποποιημένο πρόγραμμα από τη Γενική Συνέλευση:

Υπολείπεται

- Για ιχθυογεννητικό σταθμό στην ΙΛΚΝΑΚ Α.Σ. κατά Ευρώ 175.000,00
- Για μονάδα πάχυνσης και προπάχυνσης γόνου στη MIRAMAR A.S. κατά € 143.100,00
- Για εγκαταστάσεις προπάχυνσης γόνου κατά € 1.089.483,00 (έπρεπε να είχε ολοκληρωθεί μέχρι 30/06/2008)
- Για Συσκευαστήριο - Αποθηκευτικό χώρο κατά € 188.836,00
- Για εκσυγχρονισμό μονάδας προπάχυνσης στην PREDOMAR S.L. κατά € 700.000,00
- Για Ξηραντήριο ιχθυοτροφών κατά € 120.432,00 (έπρεπε να είχε ολοκληρωθεί μέχρι 31/12/2007)
- Για εγκαταστάσεις ιχθυογεννητικών σταθμών κατά € 300.618,00
- Για εξοπλισμό μεταποίησης ψαριών κατά € 195.586,00 (έπρεπε να είχε ολοκληρωθεί μέχρι 30/06/2008)
- Για εξοπλισμό ιχθυοτροφών κατά € 552.521,00 (έπρεπε να είχε ολοκληρωθεί μέχρι 30/06/2008)
- Για εξαγορά εταιρείας Ιχθυοεργείας κατά € 950.228,00

Υπερβιβάνει

- Για σύστημα πληροφορικής κατά Ευρώ 127.860,00
- Για εξοπλισμό εγκαταστάσεων πάχυνσης κατά € 16.744,00 (ολοκληρώθηκε την 30/06/2008)
- Κεφάλαιο κίνησης
- Καλύφθηκε εζ' ολοκληρωθεί έως 31/12/2007 € 0,00

6) Το αδιάθετο ποσό συνολικού ύψους Ευρώ 10.631.201,00 είναι τοποθετημένο σε προθεσμιακές καταθέσεις στις Τράπεζες PROTON BANK και MILLENNIUM BANK ΑΕ..

Αθήνα, 25 Αυγούστου 2008

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ & ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΠΕΛΛΑΣ ΣΤ. ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 347823

ΧΑΒΙΑΡΑΣ ΕΜΜ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΔ 499020

ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ Η. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Σ 260153

ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Γ. ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 264939

Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «NΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «NΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.», διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών που διενεργήθηκε την 9/7/2007. Η Διοίκηση της Εταιρείας έθεσε την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερμένης Έκθεσης. Αναβάλαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Ανάθεσης Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες:

1) Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως εκτιμήσεις στην επισυναπτόμενη «Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με Καταβολή Μετρητών», με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.

2) Εξέτασαμε την πληρότητα της Έκθεσης και τη συνέπεια του περιεχομένου της με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία για το σκοπό αυτό, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας. Ευρήματα:

- α) Τα ανά κατηγορία χρήσιμ/ επενδύσεις ποσά που εμφανίζονται ως εκτιμήσεις στην επισυναπτόμενη «Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με Καταβολή Μετρητών», προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
- β) Το περιεχόμενο της Έκθεσης περιλαμβάνει τις κατ' ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο οικείο Ενημερωτικό Δελτίο και τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη οι σημειώσεις της εταιρείας αριθμ. 3,4 και 5.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποβλέπει έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδοεπιμέλειας να είναι υποσέλις στην αντιλήψη μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 1/1-30/6/2008 για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση επισκόπησης ενδιάμεσες οικονομικές πληροφορίες με ημερομηνία 27 Αυγούστου 2008.

Αθήνα, 27 Αυγούστου 2008
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Μ. ΞΕΝΑΚΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 11541
Φωκ. Νέων 3, Αθήνα
ΑΜ ΣΟΕΛ 125