

# ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε. ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16399/84/Β/88/01

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.1.03 - 30.6.03	1.1.02 - 30.6.02	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	1.1.03 - 30.6.03	1.1.02 - 30.6.02
	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ		ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ
<b>Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ</b> (αναπόσβεστο υπόλοιπο)	1.307.587,34	2.027.932,28	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	46.989.187,02	46.989.187,02
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	42.804.384,61	43.916.422,16	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο		
<i>Μείον:</i> Αποσβέσεις	25.773.060,91	24.219.708,96	Αποθ/κα & λοιποί Λογ/σμοί		
Συμμετοχές και Μακρ. Απαιτήσεις	54.698.242,36	56.626.921,26	ιδίων κεφαλαίων	49.974.072,31	57.829.644,80
<i>Μείον:</i> Οφειλόμενες δόσεις	-140.000,00	0,00	Αποτ/τα περιόδου 1/1 - 30/06/03	1.002.455,38	2.112.098,10
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	3.649.254,36	4.176.556,09
Αποθέματα	44.224.720,21	41.748.684,81	<i>Μείον:</i> Ίδιες μετοχές	-479.554,20	0,00
Πελάτες	15.251.649,89	13.702.773,19	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	101.135.414,87	111.107.486,01
Λοιπές απαιτήσεις	21.723.215,52	25.771.948,11	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>	668.530,24	590.270,62
Χρεόγραφα	2.183.614,80	4.193.678,49	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Διαθέσιμα	2.277.877,56	5.399.700,71	Υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμες	23.634.034,99	3.192.529,00
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	1.593.991,14	879.287,96	Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	33.896.359,80	54.614.148,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>160.152.222,52</u>	<u>170.047.640,01</u>	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	817.882,62	543.206,38
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>838.868,32</u>	<u>10.208.238,08</u>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>160.152.222,52</u>	<u>170.047.640,01</u>
			<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>838.868,32</u>	<u>10.208.238,08</u>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:** 1. Επί των παγίων στοιχείων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες ποσού Ευρώ 858.265,11 και προσημειώσεις ποσού Ευρώ 3.709.464,42 σε εξασφάλιση τραπεζικού δανείου το υπόλοιπο του οποίου την 30/6/2003 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 261.214,41. 2. Ο αριθμός του απασχολούμενου στην εταιρεία προσωπικού την 30/6/2003 ανερχόταν σε 387 άτομα. 3. Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκε η εταιρεία την 30/6/2003 είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται κατά πάγια τακτική. 4. Οι πάσης φύσεως επίδικες διαφορές δεν ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας. 5. Το ύψος των επενδύσεων σε πάγια στοιχεία που πραγματοποιήθηκαν μέσα στο Α' εξάμηνο του 2003 ανέρχεται σε Ευρώ 435.813,82. 6. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» ποσού Ευρώ 54.698.242,36 περιλαμβάνεται και κονδύλιο ποσού Ευρώ 41.239.912,08 που αντιπροσωπεύει: (α) Κατά Ευρώ 37.703.685,73 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 3.536.226,35 την αξία κτήσεως τίτλων με χαρακτήρα ακινοποίησης. Σχετικά με τους εν λόγω λογαριασμούς αναφέρουμε τα εξής: Οι συμμετοχές και τίτλοι αφορούν κατά Ευρώ 36.908.499,78 εταιρείες που ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές και κατά Ευρώ 4.331.412,30 εταιρείες που δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές ε των οποίων ποσό Ευρώ 219.774,10 αφορά εταιρείες οι οποίες δεν έχουν συντάξει Ισολογισμούς (σε αδράνεια συμμετοχή αξίας κτήσεως Ευρώ 182.421,13) και ποσό Ευρώ 32.281,73 αφορά εταιρεία που τελεί υπό εκκαθάριση και δεν συντάξει Ισολογισμό την 31.12.2002. 7. Η παρούσα περίοδος 1/1-30/6/03 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. 8. Στις 31.3.2003 ολοκληρώθηκε η χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων και η σχετική έκθεση δημοσιεύθηκε την 31/5/2003 στις εφημερίδες « Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ », « Η ΝΑΥΤΕΜΠΟΡΙΚΗ » και στην τοπική εφημερίδα του Ν.Χίου « Η ΠΡΟΟΔΟΣ ». 9. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και συμμετοχές σε ανώνυμη εταιρεία εισηγμένη στο Χ.Α. τρέχουσα αξία ποσού ευρώ 1.570.360,00 οι οποίες έχουν ενεχυριοσθεί στην ALPHA Τράπεζα Πίστεως για την εξασφάλιση δανείου θυγατρικής εταιρείας. 10. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28/6/2002 η Εταιρεία απέκτησε ίδιες μετοχές από το Χ.Α. η συνολική αξία κτήσεως των οποίων Ευρώ 479.554,20 καταχωρήθηκε σε μείωση των ιδίων κεφαλαίων. 11. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2000 και συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις των ανελεγκτών χρήσεων 2001 και 2002 δεν έχουν καταστεί οριστικές. 12. Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 91 αναλύεται ως εξής: 050.2 Εκμετάλλευση ιχθυοτροφείων και μονάδων παραγωγής γόννου: Ευρώ 19.627.227,94 513.8 Χονδρικό εμπόριο άλλων τροφίμων συμπεριλαμβανομένων ψαριών: " 9.693.938,99 Ευρώ 29.321.166,93

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003					
	1.1.03 - 30.6.03	1.1.02 - 30.6.02	<b>Χίος, 11 Αυγούστου 2003</b>		
	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>			ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
Έσοδα από πωλήσεις	29.321.166,93	27.049.843,24	<b>ΜΠΕΛΛΗΣ ΣΤ. ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ</b>	<b>ΧΑΒΙΑΡΑΣ ΕΜΜ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ</b>	
<i>Μείον:</i> Κόστος πωληθέντων	-24.027.464,04	-20.972.532,46	Α.Δ.Τ. Λ 717851	Α.Δ.Τ. Α 009992	
<b>Πλέον</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	529.232,17	522.693,72	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
<b>ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>	<u>5.822.935,06</u>	<u>6.600.004,50</u>	<b>ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ Η. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>		
<i>Μείον:</i> Έξοδα διοικ. λειτουργίας	2.330.281,81	2.268.899,44	Α.Δ.Τ. Σ 260153	<b>ΓΙΟΚΑ - ΜΠΑΖΙΑ ΣΟΥΛΤΑΝΑ</b>	
Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	39.513,83	55.068,71	Α.Δ.Τ. Ν 202391		
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.457.374,39	2.352.662,72			
Χρηματοοικονομικά αποτ/τα	302.774,09	40.702,17			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ (ΚΕΡΔΗ)</b>	692.990,94	1.882.671,46			
<i>Πλέον:</i> Ανόργανα έσοδα - κέρδη	675.053,28	520.041,65			
<i>Μείον:</i> Ανόργανα έξοδα - ζημιές	365.588,84	290.615,01			
<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ &amp; ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ)</b>	1.002.455,38	2.112.098,10			
<i>Μείον:</i> Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.628.465,48	1.914.975,57			
<i>Μείον:</i> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.628.465,48	0,00			
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>	<u>1.002.455,38</u>	<u>2.112.098,10</u>			

**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 2003 μέχρι 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά 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 για την 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Συμμετοχές σε εταιρείες εισηγμένες και μη στο Χ.Α. 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 18.359.505,15 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τις 31/12/2002 συνολικού ποσού Ευρώ 45.477.525,78. Αναφέρουμε εδώ ότι αντίστοιχες με τις ανωτέρω συμμετοχές που αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και του Κ.Β.Σ. στην αξία κτήσεως τους ποσού Ευρώ 7.097.002,86 η τρέχουσα αξία τους ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 11.756.364,58. 2. Για Γραμμάτια και Επιταγές σε καθυστέρηση συνολικού ποσού Ευρώ 1.529.005,63 που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού «Λοιπές απαιτήσεις» καθώς και για καθυστερημένα πέραν του έτους υπόλοιπα πελατών ποσού Ευρώ 1.431.000,00 περίπου, από την εταιρεία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από την τυχόν μη είσπραξη τους. Κατά τη γνώμη μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 900.000,00 περίπου. Για τις επίδικες απαιτήσεις ποσού Ευρώ 416.569,51 που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» υφίσταται από 31/12/2002 πρόβλεψη ποσού Ευρώ 299.595,31 η οποία κατά την άποψή μας κρίνεται επαρκής για να καλύψει την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από την τυχόν μη είσπραξη τους. 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 παρατηρήσεις από την εταιρεία σημειώσιμες, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Ιουνίου 2003, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που ήλθε 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 τις προηγούμενες χρήσεις.

**Χίος, 27 Αυγούστου 2003**  
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ**  
 ΑΜ ΣΟΕΛ 14131  
 ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε.

ΣΤΟΧΟΣ ΑΕ 2102724090