

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' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της και τον αριθμ. 1/430/6.6.2007 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αντλήθηκαν κεφάλαια (συναθροιστικά 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 31/12/2007 ως ακολούθως.

Τρόπος διαθέσεως αντλήθέντων κεφαλαίων	Ποσά σε Ευρώ											Διατεθέντα Κεφάλαια	Αδιάθετα ποσά	
	Πρόγραμμα ενημερωτικού Δελτίου					Πρόγραμμα τροποποιημένο από Γ.Σ.					9/7/2007- 31/12/2007			31/12/2007
	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				
Α. Συμμετοχή σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών														
Α α) ΙΛΚΝΑΚ Α.Σ.												85.000	1.175.000	
Ιχθυογεννητικός Σταθμός	1.260.000	0	0	0	1.260.000	1.260.000	0	0	0	1.260.000			0	
Α β) ΜΙΡΑΜΑΡ Α.Σ.												416.900	1.383.100	
Εργαστάσιο Ιχθυοτροφών	3.000.000	3.000.000	0	0	6.000.000	0	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	
Συσκευαστήριο	200.000	500.000	500.000	0	1.200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	
Διαμετακομιστικό Κέντρο	0	0	780.000	0	780.000	0	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	416.900		1.383.100	
Α γ) ΠΡΕΔΟΜΑΡ S.L.												100.000	700.000	
Εκσυγχρονισμός Μονάδας Προπάχυνσης	0	0	0	0	0	200.000	600.000	0	0	800.000				
Σύνολο (Α)	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	601.900		3.258.100	
Β. Επενδύσεις στην Ελλάδα														
Β α) Σύστημα Πληροφορικής	910.000	500.000	400.000	300.000	2.110.000	0	500.000	0	1.610.000	2.110.000	52.500		2.057.500	
Β 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	3.057.532		2.472.468	
Β γ) Συσκευαστήριο - Αποθηκευτικός χώρος	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	0		3.500.000	
Β δ) Ξηραντήριο Ιχθυοτροφών	1.400.000	0	0	0	1.400.000	1.400.000	0	0	0	1.400.000	1.226.144		173.856	
Β ε) Εγκαταστάσεις Ιχθυογεννητικών σταθμών	0	0	0	0	0	0	500.000	600.000	0	1.100.000	0		1.100.000	
Β στ) Εξοπλισμός μεταποίησης ψαριών	0	0	0	0	0	183.000	170.000	0	0	353.000	12.445		340.555	
Β ζ) Εξοπλισμός Ιχθυοτροφών	0	0	0	0	0	250.000	1.070.000	0	0	1.320.000	200.000		1.120.000	
Β η) Εξοπλισμοί Εγκαταστάσεων Παχύνσεων	0	0	0	0	0	0	2.587.000	0	0	2.587.000	0		2.587.000	
Β θ) Εξαγορά εταιρείας Ιχθυοκαλλιέργειας	0	0	0	0	0	2.200.000	3.200.000	0	0	5.400.000	2.949.772		2.450.228	
Σύνολο (Β)	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	7.498.393		15.801.607	
Γ. Κεφάλαια 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	14.709.701		19.059.707	

Λοιπά στοιχεία:

- Περίοδος ασκήσεως δικαιώματος προτίμησης: Από 21/6/2007 έως 5/7/2007.
- Μετοχές που εκδόθηκαν: Εκδόθηκαν 10.233.154 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,50 εκάστη.
- Ημερομηνία εισαγωγής των νέων μετόχων στο ΧΑ: 19/7/2007.
- 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:

- Στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 26/11/2007 αποφασίστηκε να καταχωρηθεί, που εγκρίθηκε 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 αντλήθηκαν από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, η οποία ολοκληρώθηκε την 09/07/2007. Στο πλαίσιο αυτό εξασφαλιζόταν 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 κατωτέρω), ενώ για τις εγκαταστάσεις προπάχυνσης θα διατεθούν 5.530.000 ευρώ αντί 6.260.000 ευρώ καθώς έχει προκύψει όφελος στην εταιρεία από επικορηγήσεις. Από τις αλλαγές 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 (ΠΡΕΔΟΜΑΡ)
 - 5.400.000 ευρώ για την εξαγορά της ελληνικής εταιρείας ιχθυοκαλλιέργειας RED ANCHOR, η οποία διαθέτει μονάδα πάχυνσης ετήσιας 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 παχύνσεων, Ελλάδα
 - 353.000 ευρώ για εξοπλισμό του εργοστασίου μεταποίησης, Ελλάδα
- 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 «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.» με ποσοστό 100% και «MIRAMAR PROJECT Co» με έδρα τη Λογόνια Αγγλίας στην οποία συμμετέχει η «NIREUS INTERNATIONAL LTD» με ποσοστό 100%. Η «ΝΗΡΕΥΣ 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. (ΠΡΕΔΟΜΑΡ) (Ισπανίας) 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.

- Από 9/7/2007-31/12/2007 έχουν καταβληθεί τα κατωτέρω ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου των εξής θυγατρικών εταιρειών:
 - «NIREUS INTERNATIONAL LTD» (Κύπρος) Ευρώ 1.214.500,00
 - «MIRAMAR PROJECT Co» (Αγγλία) « 501.900,00
 - «MIRAMAR A.S.» (Τουρκία) « 416.900,00
 - «ILKNAK A.S.» (Τουρκία) απόφαση αύξησής κεφαλαίου 25/10/2007 « 85.000,00

(εμφανίζεται ως ένατιν αύξησής μετοχικού κεφαλαίου)
« 100.000,00

(εμφανίζεται ως ένατιν αύξησής μετοχικού κεφαλαίου)

4) Τα διατεθέντα κεφάλαια από 9/7/2007-31/12/2007 από τις ανωτέρω θυγατρικές, που προήλθαν από τις εν λόγω αυξήσεις διατέθηκαν ως εξής:

- ILKNAK A.S., για εγκαταστάσεις ιχθυογεννητικού σταθμού Ευρώ 85.000,00
- MIRAMAR A.S., για εγκαταστάσεις μονάδας πάχυνσης και προπάχυνσης γόνου « 416.900,00
- ΠΡΕΔΟΜΑΡ S.L., για εγκαταστάσεις εκσυγχρονισμού μονάδας προπάχυνσης « 100.000,00

- Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα η διάθεση των εν λόγω κεφαλαίων μέχρι 31/12/2007 σε σχέση με το τροποποιημένο πρόγραμμα από τη Γενική Συνέλευση:
 - Υπολείπεται:
 - Για ιχθυογεννητικό σταθμό στην ΙΛΚΝΑΚ Α.Σ. κατά Ευρώ 1.175.000,00
 - Για εκσυγχρονισμό μονάδας προπάχυνσης στην ΠΡΕΔΟΜΑΡ S.L. κατά « 100.000,00
 - Για ξηραντήριο ιχθυοτροφών κατά « 173.856,00
 - Για εξοπλισμό μεταποίησης ψαριών κατά « 170.555,00
 - Για εξοπλισμό ιχθυοτροφών κατά « 50.000,00
 - Υπερβαίνει:
 - Για μονάδα πάχυνσης και προπάχυνσης γόνου στην ΜΙΡΑΜΑΡ Α.Σ., κατά Ευρώ 416.900,00
 - Για σύστημα πληροφορικής κατά « 52.500,00
 - Για εξαγορά εταιρείας Ιχθυοκαλλιέργειας κατά « 749.772,00
 - Κεφάλαια κίνησης (καλύφθηκε εξ' ολοκλήρου έως 31/12/2007) « 0,00
- Το αδιάθετο ποσό συναθροιστικά ύψους Ευρώ 19.059.707,00 είναι τοποθετημένο σε προθεσμιακή κατάθεση στην PROTON BANK.

Αθήνα, 5 Μαρτίου 2008

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΝΤΗΣ
ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ & ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Ο ΔΝΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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

ΧΑΒΙΑΡΑΣ ΕΜΜ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 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 Αντλήθέντων Κεφαλαίων Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΝΗΡΕΥΣ 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 Αντλήθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών που διενεργήθηκε την 9/7/2007. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης. Αναλάβαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υψηλών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις 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 εκταμιεύσεις στην επισυναπτόμενη «Έκθεση Διάθεσης Αντλήθέντων 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) Εξετάσαμε 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 χρήσης/ επενδύσεις ποσά που εμφανίζονται ως εκταμιεύσεις στην επισυναπτόμενη «Έκθεση Διάθεσης Αντλήθέντων 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 αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με 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 ενδοχόμενων να είχαμ υποίεση στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερόμενων στην προηγούμενη παράγραφο.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεων 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 που συντάχθηκαν η εταιρεία για τη χρήση 2007 για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 26 Μαρτίου 2008.

Αθήνα, 26 Μαρτίου 2008

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Μ. ΞΕΝΑΚΗΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 11541

Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 125