



Feedus

ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε. ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ



10ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) - ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16399/06/Β/88/18 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξόδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	1.446.636,26	1.159.431,85	287.204,41	1.297.743,54	1.040.607,24	257.136,30
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	423.257,02	406.852,85	16.404,17	423.257,02	332.800,06	90.456,96
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	11.004.113,25	8.235.337,88	2.768.775,37	10.888.971,72	8.458.543,73	2.430.427,99
	<u>12.874.006,53</u>	<u>9.801.622,58</u>	<u>3.072.383,95</u>	<u>12.609.972,28</u>	<u>9.831.951,03</u>	<u>2.778.021,25</u>
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασωμάτων Ακτινοποίησης						
1. Εξόδα ερευνών και αναπτύξεως	935.048,41	865.028,66	70.019,75	1.084.718,25	945.031,59	139.686,66
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	373.360,07	281.821,62	91.538,45	345.749,80	252.840,32	92.909,48
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	2.541.116,03	796.737,23	1.744.378,80	1.024.619,07	394.750,28	629.868,79
4. Προκαταβολές κτήσεως ασωμάτων ακινήτων	55.761,25	0,00	55.761,25	6.000,00	0,00	6.000,00
5. Λοιπές ασώματες ακτινοποιήσεις	64.563,46	64.563,45	0,01	64.563,46	64.563,45	0,01
	<u>3.969.849,22</u>	<u>2.008.150,96</u>	<u>1.961.698,26</u>	<u>2.525.650,58</u>	<u>1.657.185,64</u>	<u>868.464,94</u>
II. Ενσώματες ακτινοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.345.698,45	0,00	11.345.698,45	5.882.193,35	0,00	5.882.193,35
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	34.681.368,83	14.726.510,60	19.954.858,23	24.575.586,23	13.158.344,36	11.417.241,87
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	40.101.226,97	24.685.137,70	15.416.089,27	37.387.237,26	22.096.450,91	15.290.786,35
5. Μεταφορικά μέσα	4.441.392,54	3.361.379,37	1.080.013,17	4.564.513,01	3.437.994,89	1.126.518,12
6. Επιπλή και λοιπός εξοπλισμός	5.023.184,37	3.755.870,45	1.267.313,92	4.306.010,66	3.448.847,40	857.163,26
7. Άκινες/υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.657.272,35	0,00	1.657.272,35	1.558.542,28	0,00	1.558.542,28
	<u>97.250.143,51</u>	<u>46.528.898,12</u>	<u>50.721.245,39</u>	<u>78.274.082,79</u>	<u>42.141.637,56</u>	<u>36.132.445,23</u>
Σύνολο ακτινοποιήσεων (Π+Γ II)	<u>101.219.992,73</u>	<u>48.537.049,08</u>	<u>52.682.943,65</u>	<u>80.799.733,37</u>	<u>43.798.823,20</u>	<u>37.000.910,17</u>
III. Συμμ. & άλλες μακρ. χρημ/κές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	1.492.149,60			21.507.469,89		
Μείον: - Προβλέψεις για υποτιμήσεις	388.692,74			12.100.651,90		
	<u>1.103.456,86</u>			<u>9.406.817,99</u>		
Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις	0,00			140.000,00		
3. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			311.484,30			311.484,30
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακτινοποιήσεων			3.535.249,05			3.543.563,11
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			131.884,84			122.213,59
			<u>5.082.075,05</u>			<u>13.244.078,99</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π+Γ II+ Γ III)			<u>57.765.018,70</u>			<u>50.244.989,16</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			494.007,99			813.146,12
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή- Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			5.392.694,22			6.347.421,41
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			79.412.378,08			62.698.033,49
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Ανοήσιμα υλικά			5.257.716,69			4.926.394,94
Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			2.074.703,20			672.458,49
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>92.631.500,18</u>			<u>75.457.454,45</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		25.658.887,82			20.869.251,71	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα -Χαρτοφυλάκιου	393.684,30			579.634,23		
-Συμ Τράπεζες σε εγγύηση	0,00	393.684,30		117.870,00		697.504,23
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		375.392,13				286.610,03
3α. Επιστάγες εισπρακτέες (μεταχ/νες)						
- Χαρτοφυλάκιου	6.655.979,93			20.197.041,46		
- στις Τράπεζες σε εγγύηση	<u>16.062.426,36</u>		22.718.406,29	<u>3.760.340,20</u>		23.957.381,66
3β. Επιστάγες σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			1.977.149,09			2.072.912,71
10. Επισφαλείς -Επιδικοί πελάτες & χρεώστες	374.700,26			799.014,09		
Μείον: Προβλέψεις	7.182,65		367.517,61	612.130,63		186.883,46
11. Χρεώστες διάφοροι			12.871.032,70			9.681.561,57
12. Λογαριασμοί δια/σεως προκατ/λών & πιστώσεων			50.580,42			194.796,55
			<u>64.412.650,36</u>			<u>57.946.901,92</u>
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές	329,00			5.556.125,65		
3. Λοιπά χρεόγραφα	0,00			680.015,89		
4. Ιδίες μετοχές	479.554,20			479.554,20		
	<u>479.883,20</u>			<u>6.235.705,74</u>		
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	0,00		479.883,20	3.452.743,63		3.262.952,11
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			100.398,29			237.090,75
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			939.785,56			1.699.113,52
			<u>1.040.183,85</u>			<u>1.936.204,27</u>
Σύνολο κυκλόφωρου ενεργητικού (Δ I+II+III+IV)			<u>158.564.217,59</u>			<u>138.603.512,75</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			477.321,17			457.995,24
2. Εξόδα χρήσεως εισπρακτέα			313.032,81			600.348,48
3. Λοιποί μεταβατικοί λογα/μοί ενεργητικού			64.441,47			313.666,91
			<u>854.795,45</u>			<u>1.372.010,63</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>220.256.415,69</u>			<u>192.998.533,79</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΩΝ						
1. Αρ/πύρια περιουσιακά στοιχεία			16.138,16			11.867,92
2. Χρεωστ. λογα/μοί εγγυήσεως & εμπράγμ. ασφαλειών			4.103.424,20			3.544.892,28
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.197.201,84			2.159.520,36
			<u>5.316.764,20</u>			<u>5.716.280,56</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται μαζί με τη «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ Α.Ε.» και οι εταιρείες του Ομίλου της, «ΘΕΤΙΣ Α.Ε.», «ΠΡΩΤΕΥΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ Α.Ε.», «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΦΩΚΙΔΑΣ Α.Ε.», «FEEDUS Α.Ε.», «EUROCATERERS Α.Ε.Ε.Τ.», «ΑΛΠΙΝΟ Α.Ε.Ε.», και «AQUA COM L.T.D.». Αναφέρουμε εδώ ότι στην ενοποίηση της παρούσας χρήσεως 2004 δεν περιλαμβάνεται η εταιρεία «EUROMARE INSURANCE AGENCY Α.Ε.», η οποία περιλαμβάνονταν στην ενοποίηση της προηγούμενης χρήσεως 2003, γιατί οι μετοχές της μεταβιβάστηκαν στις 28/12/2004. 2. Στην παρούσα χρήση 2004, έγινε απορρόφηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 2166/1993: (α) Της ανώνυμης εταιρείας «ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.» με βάση τον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 30/6/2004, από την μητρική εταιρεία «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. πρωτ. Κ2-16192/31-12-2004 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και (β) Της ανώνυμης εταιρείας «FEEDUS Α.Ε.Ε.» με βάση τον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 31/3/2004, από την εταιρεία «ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.Ε.», η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. πρωτ. Κ2-9412/5-8-2004 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης. Αναφέρουμε εδώ ότι με την ίδια απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης έγινε αλλαγή της ενοπιότητας της εταιρείας από «ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.Ε.» σε «FEEDUS Α.Ε.Ε.» με τροποποίηση του άρθρου 1 του Καταστατικού της (Φ.Ε.Κ. 10062/5-8-2004 τεύχος Α.Ε. & Ε.Π.Ε.). 3. Για τους λογαριασμούς του Ενεργητικού υπό στοιχεία Γ-III-1 και Γ-III-6 «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» και «Τίτλοι με χαρακτήρα ακτινοποιήσεων» συνολικού ποσού Ευρώ 5.027.398,65 που αφορούν την αξία κτήσεως συμμετοχών σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και τίτλους με χαρακτήρα ακτινοποιήσεων, οι οποίες δεν περιλήφθηκαν στην ενοποίηση, αναφέρουμε τα εξής: (α) Συμμετοχή που αποκτήθηκε στην αξία κτήσεως της ποσού Ευρώ 51.418,26 αφορά αστική εταιρεία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, (β) Συμμετοχή σε εταιρεία εξωτερικού και τίτλο με χαρακτήρα ακτινοποιήσεων που αποκτήθηκαν στην αξία κτήσεως τους ποσού Ευρώ 188.290,54 αφορούν εταιρείες που βρίσκονται σε αδράνεια και δεν έχουν συντάξει Ισολογισμούς, (γ) Συμμετοχές σε ανώνυμες εταιρείες μη εισηγμένες σε χρηματιστήριο εσωτερικού και εξωτερικού και τίτλους με χαρακτήρα ακτινοποιήσεων, για τις οποίες δεν συντάχθηκαν οι σχετικές προϋποθέσεις ενοπιότητας, που αποκτήθηκαν στην αξία κτήσεως τους ποσού Ευρώ 4.109.710,52 οι πλέον πρόσφατοι νόμιμοι συσταγμένοι Ισολογισμοί τους της 31/12/2003 ή 31/12/2004, ελεγμένοι από Ορκωτούς Ελεγκτές εμφανίζοντας εσωτερική λογιστική αξία ποσού Ευρώ 2.419.619,66, (δ) Συμμετοχές σε ανώνυμες εταιρείες μη εισηγμένες στο Χ.Α. και τίτλο με χαρακτήρα ακτινοποιήσεων αξίας κτήσεως ποσού Ευρώ 631.024,08 αποκτήθηκαν, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 6 του Κ.Ν. 2190/1920, στην τρέχουσα αξία τους ποσού Ευρώ 242.331,34, και η ζημία που προέκυψε συνολικού ποσού Ευρώ 388.692,74 καταχωρήθηκε απ' ευθείας σε μείωση των Ιδίων Κεφαλαίων, (ε) Συμμετοχή σε θυγατρική εταιρεία αξίας κτήσεως ποσού Ευρώ 32.281,73 η οποία τελεί υπό εκκαθάριση, ο τελειώσιμος νόμιμος συσταγμένος Ισολογισμός εκκαθάρισε της 31/8/2004 εμφανίζει εσωτερική λογιστική αξία 140.629,54 και στ) Συμμετοχή σε ανώνυμη εταιρεία μη εισηγμένη στο Χ.Α. για την οποία δεν συντάχθηκαν οι σχετικές προϋποθέσεις ενοπιότητας, που αποκτήθηκαν στην αξία κτήσεως της ποσού Ευρώ 14.673,52 ο πλέον πρόσφατος νόμιμος συσταγμένος Ισολογισμός της 31/12/2003 εμφανίζει εσωτερική λογιστική αξία ποσού Ευρώ 8.838,88. 4. Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της μητρικής εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» έχουν εγγραφεί υποθήκες ποσού Ευρώ 858.265,11 και προσημειωμένες υποθήκες ποσού Ευρώ 422.597,21. Τα ανωτέρω βάρη βρίσκονται ήδη σε διαδικασία εξόφλησης δεδομένου της εξόφλησης του δανείου της ΕΤΒΑ, σε εξασφάλιση του οποίου δόθηκαν. Επίσης έχουν εγγραφεί προσημειωμένες υποθήκες ποσού Ευρώ 3.286.867,20 σε εξασφάλιση τραπεζικών δανείων της Εμπορικής Τράπεζας της Ελλάδος τον οποίον η εταιρεία της 31/12/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 2.650.000,00. Επί των ακινήτων της ενοποιούμενης θυγατρικής εταιρείας «FEEDUS Α.Ε.Ε.» έχουν εγγραφεί προσημειωμένες συνολικού ποσού Ευρώ 1.936.903,89 για ασφαλεία μακροπρόθεσμου δανείου της Ε.Τ.Ε. το υπόλοιπο του οποίου την 31/12/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 464.416,72. 5. Μετοχές ενοποιούμενης θυγατρικής εταιρείας εισηγμένης στο Χ.Α. συνολικής αξίας αποτιμήσεως ποσού Ευρώ 9.443.417,28 έχουν ενυχυριαστεί α) Κατά Ευρώ 4.356.000,00 στην ALPHA Τράπεζα Πίστεως για την εξασφάλιση δανείων ενοποιούμενων θυγατρικών εταιρειών του υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 3.250.000,00 και β) Κατά Ευρώ 5.087.417,28 στην Εθνική Τράπεζα για την εξασφάλιση δανείων της μητρικής εταιρείας το υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 3.113.000,00. 6. Σχετικά με το λογαριασμό «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» αναφέρουμε τα εξής: (α) Οι σχηματισθείσες από τις θυγατρικές εταιρείες «FEEDUS Α.Ε.Ε.», και «ΑΛΠΙΝΟ Α.Ε.Ε.» προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση υπολείπονται κατά Ευρώ 172.400,00 περίπου αυτών που προκύπτουν σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920. (β) Η ενοποιούμενη θυγατρική εταιρεία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΦΩΚΙΔΑΣ Α.Ε.» βασίζεται στην αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν.2065/1992, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Εάν σχημάτιζε πρόβλεψη για τις πιθανές υποχρεώσεις της για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση, αυτή θα ανερχόταν σε Ευρώ 57.500,00 περίπου. 7. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28/6/2002 η μητρική Εταιρεία απέκτησε ιδίες μετοχές από το Χ.Α. συνολικής αξίας κτήσεως ποσού Ευρώ 479.554,20 με την αξία των οποίων σχημάτισε ισόποσο αποθεματικό από τα κέρδη της χρήσεως 2003. 8. Η παρούσα χρήση 2004 επιβαρύνθηκε με ποσό Ευρώ 202.347,91 που αφορά την αναλογούσα στη χρήση ακόλυτη ζημία της μητρικής εταιρείας, που προέκυψε από πώληση και αποτίμηση μετοχών ανώνυμων 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. 9. Στην παρούσα χρήση 2004, σύμφωνα με την υπό ημερομηνία 14/12/2004 απόφαση της Εκτακτής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της μητρικής εταιρείας, έγινε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά Ευρώ 14.463.608,68 με συμψηφισμό ισόποσου ζημιών που προέκυχαν από αποτίμηση αξιών χρεογράφων με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,498647615 Ευρώ και ταυτόχρονα ισόποση αύξηση του κατά Ευρώ 14.463.608,68 με κεφαλοποίηση ισόποσου τμήματος του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο» με αντίστοιχη ισόποση αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,498647615 Ευρώ (Εγκρίση Υπουργείου Ανάπτυξης αριθμ. Κ2-15353/17-12-2004).

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1/1/2004 - 31/12/2004)						
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003		
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως
Πλήν: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως						
Σύνολο						
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας			9.001.346,94			7.752.034,07
2. Εξόδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης			112.685,66			131.926,62
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως			11.904.538,85			11.062.599,28
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών			897.292,36			98.659,18
2. Έσοδα χρεογράφων			44.392,74			17.394,03
3. Κέρδη πωλήσεων συμμετοχών και χρεογράφων			596.152,28			365.589,86
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			29.315,66			94.608,28
			<u>1.567.153,04</u>			<u>576.251,35</u>
Μείον: 2. Εξόδα και ζημιές συμμ. & χρεογράφων		766.365,14			23.660,34	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		<u>3.339.036,22</u>	4.105.401,36		-2.538.248,32	4.120.635,71
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						4.144.296,05
						<u>-3.568.044,70</u>
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						