ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.

ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16399/06/Β/88/18 (ΠΟΣΑ ΣΕ €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ**	**ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ**	**ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ**	**ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ**
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	777.616,22	753.080,99	24.535,23	771.584,68	733.348,16	38.236,52
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	52.824,65	52.824,64	0,01	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.458.774,25	5.070.780,19	1.387.994,06	6.279.841,26	4.868.244,26	1.411.597,00
	7.289.215,12	5.876.685,82	1.412.529,30	7.051.425,94	5.601.592,42	1.449.833,52
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	694.261,82	649.433,03	44.828,79	694.261,82	610.217,40	84.044,42
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	2.009.934,81	796.737,23	1.213.197,58	0,00	0,00	0,00
	2.704.196,63	1.446.170,26	1.258.026,37	694.261,82	610.217,40	84.044,42
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	9.522.293,67	0,00	9.522.293,67	4.105.636,48	0,00	4.105.636,48
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	20.424.441,42	10.344.997,45	10.079.443,97	13.826.729,36	9.299.191,46	4.527.537,90
4. Μηχανήματα -τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	21.819.701,05	14.986.621,11	6.833.079,94	17.644.918,82	12.699.972,69	4.944.946,13
5. Μεταφορικά μέσα	3.392.714,00	2.642.290,33	750.423,67	2.568.869,30	2.010.518,35	558.350,95
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.412.693,94	2.460.003,90	952.690,04	2.559.654,05	2.115.877,22	443.776,83
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	343.115,23	0,00	343.115,23	957.210,56	0,00	957.210,56
	58.914.959,31	30.433.912,79	28.481.046,52	41.663.018,57	26.125.559,72	15.537.458,85
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	61.619.155,94	31.880.083,05	29.739.072,89	42.357.280,39	26.735.777,12	15.621.503,27
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις		39.321.739,09			60.465.507,85	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις	0,00			1.715.039,02		
Προβλέψεις για υποτιμήσεις	21.455.677,96	21.455.677,96	17.866.061,13	12.110.067,55	13.825.106,57	46.640.401,28
3. Μακρ/σμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			311.484,30			311.484,30
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			3.535.249,05			3.536.226,35
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			68.497,48			66.773,87
			21.781.291,96			50.554.885,80
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			51.520.364,85			66.176.389,07
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			66.246,00			121.942,60
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - Υποπροϊόντα & υπολείμματα			58.325,64			115.948,85
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			66.374.360,98			44.217.468,79
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-αναλώσιμα υλικά -ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			2.099.152,66			1.694.724,65
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.597.082,31			133.377,93
			70.195.167,59			46.283.462,82
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			16.545.012,10			15.805.636,76
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου		0,00			145.557,93	
- Στις Τράπεζες για είσπραξη		0,00	0,00		117.870,00	263.427,93
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			303.914,36			213.914,36
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)						
- Χαρτοφυλακίου		2.326.715,48			3.719.576,06	
- Στις Τράπεζες σε εγγύηση		7.662.569,48	9.989.284,96		3.760.340,20	7.479.916,26
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			1.404.310,63			1.461.099,61
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες & χρεώστες		0,00			416.569,51	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	0,00		299.595,31	116.974,20
11. Χρεώστες διάφοροι			15.359.030,30			10.192.876,33
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστώσεων			24.002,97			169.576,03
			43.625.555,32			35.703.421,48
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές	329,00			5.344.423,53		
4. Ίδιες μετοχές	479.554,20			479.554,20		
	479.883,20			5.823.977,73		
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	0,00		479.883,20	3.452.743,63		2.371.234,10
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			24.539,21			53.147,17
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			203.338,42			716.048,77
			227.877,63			769.195,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			114.528.483,74			85.127.314,34
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			373.686,70			358.299,14
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			171.240,39			229.990,09
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			38.469,49			222.937,26
			583.396,58			811.226,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			168.044.774,47			153.564.763,42
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			3.863,57			3.862,67
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			1.752.088,85			1.159.222,86
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			9.691,52			9.691,52
			1.765.643,94			1.172.777,05

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2004	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2003
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό (29.005.671 μετοχές των 1,62 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	46.989.187,02	46.989.187,02
ΙΙ. Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	36.223.490,44	50.170.664,05
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων	26.814,25	296.735,16
2. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων 10.097.676,69		0,00
Μείον: Ζημία από αποτίμηση συμμετοχών -10.097.676,69	0,00	0,00
3. Επιχ/σεις Επενδύσεων Πάγιου Ενεργητικού	3.126.175,15	3.137.286,13
	3.152.989,40	3.434.021,29
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.531.911,66	1.283.109,89
Μείον: Ζημία από πώληση και αποτίμηση συμ/χών & χρεογράφων προς συμψηφισμό	-10.401.689,66	-14.463.608,68
3. Ειδικά αποθεματικά	1.079,47	1.079,47
4. Έκτακτα αποθεματικά	44.607,48	44.607,48
5. Αφορολ. αποθ/κά ειδικών διατάξεων νόμων	4.171.564,46	3.350.807,37
6. Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	479.554,20	479.554,20
	-4.172.972,39	-9.304.450,27
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	6.179.518,23	4.928.199,23
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	88.372.212,70	96.217.621,32
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλ. για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	901.106,23	699.789,89
2. Λοιπές προβλέψεις	834,24	493,34
	901.940,47	700.283,23
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Δάνεια Τραπεζών	14.220.429,80	17.616.140,43
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	22.318.435,98	13.191.646,17
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	16.011.119,47	8.881.828,02
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	12.012.341,57	6.493.408,33
4. Προκαταβολές πελατών	434.939,55	361.940,95
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.478.865,22	1.494.512,42
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	464.374,17	372.352,29
7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	6.045.534,44	6.038.420,79
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.980.716,31	126.465,76
11. Πιστωτές διάφοροι	2.171.823,71	1.857.321,78
	63.918.150,42	38.817.896,51
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	78.138.580,22	56.434.036,94
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	507.041,08	147.321,93
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	125.000,00	65.500,00
	632.041,08	212.821,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	168.044.774,47	153.564.763,42
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. στοιχείων	3.863,57	3.862,67
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.752.088,85	1.159.222,86
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	9.691,52	9.691,52
	1.765.643,94	1.172.777,05

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες ποσού Ευρώ 858.265,11 και προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ 422.597,21. Τα ανωτέρω βάρη βρίσκονται ήδη σε διαδικασία εξάλειψης δεδομένης της εξόφλησης του δανείου της ΕΤΒΑ, σε εξασφάλιση του οποίου δόθηκαν. Επίσης έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού Ευρώ 3.286.867,20 σε εξασφάλιση τραπεζικών δανείων της Εμπορικής Τράπεζας το υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 2.650.000,00. **2.** Στην παρούσα χρήση 2004 , έγινε απορρόφηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 2166/1993 της ανώνυμης εταιρείας «ΟΙΝΟΥΣΣΕΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.Δ.Ε.Π.Ι.» με βάση τον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 30/6/2004, από την απορροφώσα εταιρεία «ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε.» η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. πρωτοκ. Κ2-16192/31-12-2004 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης. Κατόπιν τούτου τα κονδύλια της παρούσας χρήσεως 2004 είναι προσαυξημένα σε σχέση με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως 2003. Αναφέρουμε εδώ, ότι από την εν λόγω απορρόφηση προέκυψε χρεωστική διαφορά ποσού Ευρώ 1.516.496,96, η οποία καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του Ενεργητικού υπό στοιχεία Γ-Ι-3 «Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)». **3.** 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. **4.** Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» περιλαμβάνονται και μετοχές σε ανώνυμη εταιρεία εισηγμένη στο Χ.Α. συνολικής τρέχουσας αξίας ποσού Ευρώ 9.443.417,28 οι οποίες έχουν ενεχυριαστεί: α) Κατά Ευρώ 4.356.000,00 στην ALPHA Τράπεζα Πίστεως για την εξασφάλιση δανείων θυγατρικών εταιρειών και β) Κατά Ευρώ 5.087.417,28 στην Εθνική Τράπεζα για την εξασφάλιση δανείων της εταιρείας το υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2004 ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 3.113.000,00. **5.** Στην παρούσα χρήση 2004, σύμφωνα με την υπό ημερομηνία 14/12/2004 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, έγινε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά Ευρώ 14.463.608,68 προς συμψηφισμό ισόποσων ζημιών που προέκυψαν από αποτίμηση αξίας χρεογράφων με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,498647615 Ευρώ και ταυτόχρονα ισόποση αύξησή του κατά Ευρώ 14.463.608,68 με κεφαλαιοποίηση ισόποσου τμήματος του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» με αντίστοιχη ισόποση αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,498647615 Ευρώ (Έγκριση Υπουργείου Ανάπτυξης αριθμ. Κ2-15353/17-12-2004). **6.** Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού υπό στοιχεία Γ-ΙΙΙ-1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» και Γ-ΙΙΙ-6 «Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων» συνολικού ποσού Ευρώ 42.856.988,14 περιλαμβάνεται και κονδύλιο συνολικού ποσού Ευρώ 34.715.234,60 που αφορά την αξία κτήσεως συμμετοχών και τίτλων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χ.Α. εσωτερικού και εξωτερικού για τις οποίες αναφέρουμε τα εξής: (α) Κατά Ευρώ 30.987.125,86 αφορούν την αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιρειών εσωτερικού και εξωτερικού οι οποίες ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές και (β) Κατά Ευρώ 3.728.108,74 την αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιρειών και λοιπών (πλήν Α.Ε.) επιχειρήσεων εσωτερικού και εξωτερικού οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές εκ των οποίων ποσό Ευρώ 239.708,80 αφορά εταιρείες οι οποίες δεν έχουν συντάξει Ισολογισμούς (σε αδράνεια συμμετοχή αξίας κτήσεως ποσού Ευρώ 182.421,13), 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. **7.** Η παρούσα χρήση 2004 επιβαρύνθηκε με ποσό Ευρώ 202.347,91 που αφορά την αναλογούσα στη χρήση 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.** Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 03 αναλύεται ως εξής:

	1/1-31/12/2004 Ευρώ
050.2 Εκμετάλλευση Ιχθυοτροφείων και μονάδων παραγωγής γόνου	50.540.521,18
513.8 Χονδρικό εμπόριο άλλων τροφίμων συμπεριλαμβανομένων ψαριών	23.476.326,10
	74.016.847,28

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1/1/2004 - 31/12/2004)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004**			**ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003**		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			74.016.847,28			63.288.197,35
Μείον: Κόστος πωλήσεων			56.940.486,66			50.523.238,30
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			17.076.360,62			12.764.959,05
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετ/σεως			1.177.628,28			697.034,84
Σύνολο			18.253.988,90			13.461.993,89
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.907.518,57			4.497.210,34		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	72.785,08			87.290,95		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	5.969.274,85		11.949.578,50	5.389.373,52		9.973.874,81
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.304.410,40			3.488.119,08
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έσοδα συμμετοχών		2.022.280,06			687.213,13	
2. Έσοδα χρεογράφων		33.622,02			0,00	
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων		592.320,50			365.589,86	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		26.812,77			86.410,64	
		2.675.035,35			1.139.213,63	
Μείον: 2. Έξοδα και ζημίες συμμετοχών και χρεογράφων	766.365,14			23.660,34		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.754.783,33	2.521.148,47	153.886,88	1.921.619,96	1.945.280,30	-806.066,67
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.458.297,28			2.682.052,41
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		819.317,51			806.468,54	
2. Έκτακτα κέρδη		12.493,89			168.609,49	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		82.015,27			6.547,48	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		19.214,10			52.605,71	
		933.040,77			1.034.231,22	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.568.939,27			454.549,67		
2. Έκτακτες ζημίες	885,15			20.677,71		
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	334.296,71	1.904.121,13	-971.080,36	199.513,49	674.740,87	359.490,35
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			5.487.216,92			3.041.542,76
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3.402.532,79			3.058.675,62	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουρ. κόστος		3.402.532,79	0,00		3.058.675,62	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			5.487.216,92			3.041.542,76

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2004	**ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2003**
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	5.487.216,92	3.041.542,76
Πλέον: Ζημίες από πώληση χρεογράφων	269.920,91	0,00
	5.757.137,83	3.041.542,76
Πλέον: Διάθεση αποθεματικού "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων" για συμψηφισμό ισόποσης ζημίας από πώληση χρεογράφων	269.920,91	0,00
Μείον: Ζημίες από πώληση χρεογράφων	-269.920,91	0,00
	5.757.137,83	3.041.542,76
(+): Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ. χρήσ.	4.928.199,23	3.649.254,36
Σύνολο	10.685.337,06	6.690.797,12
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-1.402.533,39	-758.968,12
2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι	-28.001,87	-26.960,95
Κέρδη προς διάθεση	9.254.801,80	5.904.868,05
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	177.424,49	97.973,91
2. Πρώτο μέρισμα αρθρ. 45. Κ.Ν 2190/20	1.832.578,29	0,00
3. Πρόσθετο μέρισμα	23.784,65	0,00
5α. Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	0,00	479.554,20
6. Αφορολόγητα αποθεματικά		
6α. Αποθεματικά από απαλ/μενα της φορολογίας έσοδα	0,00	50.692,00
6β. Αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα κατ'ειδικό τρόπο	54.096,14	0,00
- Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρ. 2 παρ.11 Ν. 3220/2004	636.400,00	0,00
- Αφορολόγητο αποθεματικό εκ πωλήσεως μετοχών ανωνύμων εισηγ. στο Χ.Α.	0,00	348.448,71
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών διοικ. συμβουλίου	351.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	6.179.518,23	4.928.199,23
	9.254.801,80	5.904.868,05

Χίος, 17 Μαρτίου 2005

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

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ Α.Ε.»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, το σχετικό Προσάρτημα καθώς και την κατάσταση Ταμιακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΧΙΟΥ Α.Ε.» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν.2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών» και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών οι οποίοι είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. 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 Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Διευκρινίζεται ότι, δεν επήλθε τροποποίηση στη μέθοδο απογραφής, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, εκτός από το ότι: (α) Στην παρούσα χρήση 2004 η εταιρεία αναπροσάρμοσε την αναπόσβεστη αξία της 31/12/2004 των κτιρίων και εγκαταστάσεων κτιρίων και της αξίας των εδαφικών εκτάσεων στην εύλογη αξία, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, όπως αυτή προσδιορίστηκε από επαγγελματίες εκτιμητές και προέκυψε υπεραξία αναπροσαρμογής συνολικού ποσού Ευρώ 10.097.676,69, η οποία μεταφέρθηκε στο λογαριασμό του Παθητικού υπό στοιχεία Α-ΙΙΙ-2 «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων» και (β) Ζημία που προέκυψε την 31/12/2004 από την αποτίμηση, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του αρθρ. 43 παρ. 6 του Κ.Ν. 2190/1920, συμμετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χ.Α. συνολικού ποσού Ευρώ 21.455.677,96, συμψηφίστηκε απ' ευθείας κατά Ευρώ 10.097.676,69 με τον ανωτέρω λογαριασμό «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων» και το υπόλοιπο ποσού Ευρώ 11.358.001,27 καταχωρήθηκε απ' ευθείας στο λογαριασμό του Παθητικού «Ζημίες από αποτίμηση και πώληση συμμετοχών και χρεογράφων προς συμψηφισμό» και το κόστος παραγωγής προσδιορίσθηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παραγρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ.Ν.2190/1920, ενώ η Κατάσταση Ταμιακών Ροών έχει καταρτισθεί με βάση τις Οικονομικές Καταστάσεις και τα τηρούμενα από την εταιρεία βιβλία και στοιχεία. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Για τους λογαριασμούς του Ενεργητικού υπό στοιχεία Δ-ΙΙ-3 «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» και Δ-ΙΙ-3β «Επιταγές σε καθυστέρηση» συνολικού ποσού Ευρώ 1.708.224,99, καθώς και για καθυστερημένα πέραν του έτους και επισφαλή υπόλοιπα πελατών συνολικού ποσού Ευρώ 1.586.560,00 περίπου, για τα οποία (μετά την διαγραφή στην παρούσα χρήση 2004 επισφαλών απαιτήσεων ποσού Ευρώ 340.396,53) δεν σχηματίστηκε από την εταιρεία πρόβλεψη για να καλύψει την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από τη μη είσπραξή τους. Κατά τη γνώμη μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 1.976.400,00 περίπου. **2.** Εσοδα συμμετοχών ποσού Ευρώ 956.311,61, από χορήγηση δωρεάν μετοχών λόγω κεφαλαιοποιήσεως φορολογημένων απο