

ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

(ΑΡ. Μ.Α.Ε. 16399/06/Β/88/18)

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΑΤΡΕΨΙΜΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ
ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΗ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥ ΣΤΟ Χ.Α.**

Γνωστοποιείται, σύμφωνα με την απόφαση του Χρηματιστηρίου Αθηνών 58/28.12.2000, ότι από την έκδοση του μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου υπέρ των παλαιών μετόχων μη διαπραγματεύσιμου στο Χ.Α., που έγινε με βάση την υπό ημερομηνία 11/4/2007 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και την αριθμ.1/430/6.6.2007, απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αντλήθηκαν κεφάλαια, συνολικά ευρώ 19.995.575,10 τα οποία σε σχέση με τα αναφερόμενα στο ενημερωτικό δελτίο διατέθηκαν μέχρι 31/12/2007 ως ακολούθως :

Τρόπος διαθέσεως αντληθέντων κεφαλαίων	Ποσά σε Ευρώ		
	Πρόγραμμα ενημερωτικού Δελτίου έως 31/12/2007	Διατεθέντα Κεφάλαια 9/7/2007-31/12/2007	Αδιάθετα ποσά 31/12/2007
A. Αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου κοινοπρακτικού δανείου μεταξύ της «ΝΗΡΕΥΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.» και των τραπεζών «EFG EUROBANK ERGASIAS Α.Ε.» και «MILLENNIUM BANK Α.Ε.»	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
B. Εξόφληση βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού.	9.995.575,10	9.995.575,10	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)	19.995.575,10	19.995.575,10	0,00

Λοιπά στοιχεία:

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

β. Ομολογίες που εκδόθηκαν: Εκδόθηκαν 2.046.630 κοινές ονομαστικές ομολογίες ονομαστικής αξίας € 9,77 εκάστη.

γ. Ημερομηνία πιστοποίησης καταβολής του ποσού του μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου: Η πιστοποίηση της καταβολής του ποσού του μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έγινε την 9/7/2007.

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2008

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ****Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ****Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ & ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ****Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**ΜΠΕΛΛΕΣ ΣΤ. ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΒ 347823ΧΑΒΙΑΡΑΣ ΕΜΜ.ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Α.Τ. ΑΑ 499020ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ Η. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Α.Τ. Σ 260153ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ Γ. ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΒ 264939**Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων
Διαδικασιών επί της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων 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 Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου 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 Υπηρεσιών 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 Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, 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 / επένδυσης ποσά που εμφανίζονται ως εκταμιεύσεις στην επισυναπτόμενη Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, 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 αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.

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 ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή 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 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 συντάξε η εταιρεία για τη χρήση 2007 για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 26 Μαρτίου 2008.

Αθήνα, 26 Μαρτίου 2008

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Μ. ΞΕΝΑΚΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΑ 11541
ΣΟΛ Α.Ε.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Φωκ. Νέγρη 3 Αθήνα