

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)**

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

	Σελίδα
Έκθεση επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	
Ισολογισμός	2
Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων	3
Πίνακας μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	4
Κατάσταση ταμειακών ροών	5
Σημειώσεις οικονομικών καταστάσεων	6 - 22

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς τους Μετόχους της
ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**

Διενεργήσαμε επισκόπηση στις συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε. της εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου, 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρείας.

Η επισκόπηση μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης όπως προβλέπεται από τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθέμενων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της εταιρείας συνθέτουν το κύριο μέρος της εργασίας μας. Το εύρος της εργασίας αυτής είναι ουσιωδώς μικρότερο από την εργασία που επιτελείται στα πλαίσια έκδοσης έκθεσης ελέγχου, όπου ο στόχος είναι η διαμόρφωση και διατύπωση ολοκληρωμένης γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια, η παρούσα έκθεση δεν συνθέτει έκθεση ελέγχου.

Βασιζόμενοι στη διενεργηθείσα επισκόπηση, επιβεβαιώνουμε ότι δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιώδεις διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλιστεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς το συμπέρασμα της επισκόπησης, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι ληξιπρόθεσμες οφειλές της εταιρείας κατά την 19^η Σεπτεμβρίου, 2005 ήταν Ευρώ 12,9 εκ. περίπου. Τούτο είναι ενδεικτικό της άμεσης ανάγκης λήψης μέτρων για βελτίωση της ρευστότητας και εξασφάλιση της συνέχειας της λειτουργίας της εταιρείας (σημ. 22).

Αθήνα, 21 Σεπτεμβρίου, 2005

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΟΥΡΤΕΛΛΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 11131
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ Α.Ε.**

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)**

	<u>Σημειώσεις</u>	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ασώματες ακινητοποιήσεις		32.100,41	55.609,81
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	151.002.353,97	153.754.183,67
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		<u>2.555.339,69</u>	<u>14.143,80</u>
		<u>153.589.794,07</u>	<u>153.823.937,28</u>
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Αποθέματα	6	518.081,58	518.081,58
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5	7.776.520,97	9.330.746,34
Προκαταβολές		2.908.095,42	947.333,00
Επενδύσεις		106.541,45	205.248,65
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7	<u>2.821.696,94</u>	<u>1.629.349,34</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>14.130.936,36</u>	<u>12.630.758,91</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u>167.720.730,43</u>	<u>166.454.696,19</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	8	35.294.409,92	35.294.409,92
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		31.607.134,20	31.607.134,20
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		1.500.000,00	--
Αποθεματικά κεφάλαια	9	9.204.453,31	9.204.453,31
Ζημίες εις νέον		<u>(64.371.176,12)</u>	<u>(57.300.112,24)</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>13.234.821,31</u>	<u>18.805.885,19</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια πληρωτέα πέραν του έτους	11	106.624.712,69	109.789.509,35
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	12	<u>360.255,00</u>	<u>341.856,22</u>
		<u>106.984.967,69</u>	<u>110.131.365,57</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10	30.403.757,58	23.404.695,96
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	11	<u>17.097.183,85</u>	<u>14.112.749,47</u>
		<u>47.500.941,43</u>	<u>37.517.445,43</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>154.485.909,12</u>	<u>147.648.811,00</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>167.720.730,43</u>	<u>166.454.696,19</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
1^{ης} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ, 2005 ΕΩΣ 30^η ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>Σημείωση</u>	<u>1/1- 30/06/2005</u>	<u>1/1- 30/06/2004</u>	<u>01/04- 30/06/2005</u>	<u>01/04- 30/06/2004</u>
Πωλήσεις	13	17.327.072,16	21.087.746,42	11.869.718,41	14.416.901,80
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	14	272.550,27	1.209.537,52	231.566,77	120.962,23
Αναλώσεις υλικών – καύσιμα		6.612.863,14	6.587.404,26	4.247.142,65	4.333.978,31
Κόστος προσωπικού	16	6.589.993,36	6.738.777,66	3.709.679,44	3.400.914,45
Αποσβέσεις	17	3.134.051,49	3.130.588,68	1.567.025,74	1.566.294,33
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	15	4.659.464,96	5.596.621,76	2.731.270,04	3.375.378,89
(Ζημία)/Κέρδος εκμετ/σης		<u>(3.396.750,52)</u>	<u>243.891,58</u>	<u>(153.832,69)</u>	<u>1.861.298,05</u>
Χρηματοοικονομικό κόστος	18	(3.674.313,36)	(3.655.459,83)	(2.032.267,64)	(1.697.459,67)
Έξοδο φόρου	2.13	-	-	-	-
Ζημίες περιόδου		<u>(7.071.063,88)</u>	<u>(3.411.568,25)</u>	<u>(2.186.100,33)</u>	<u>163.838,38</u>
Ζημίες ανά μετοχή		(0,18)	(0,09)	(0,05)	(0,00)

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Κέρδη εις νέον και Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2004	35.294.409,92	31.607.134,20	(41.052.750,19)	25.848.793,93
Ζημία 01/01-30/06/2004			(3.411.568,25)	(3.411.568,25)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2004	35.294.409,92	31.607.134,20	(44.464.318,44)	22.437.225,68
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2004	35.294.409,92	31.607.134,20	(41.052.750,19)	25.848.793,93
Ζημία 01/01 - 31/12/04			(7.042.908,74)	(7.042.908,74)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2004	35.294.409,92	31.607.134,20	(48.095.658,93)	18.805.885,19
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2005	35.294.409,92	31.607.134,20	(48.095.658,93)	18.805.885,19
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου			1.500.000,00	1.500.000,00
Ζημία 01/01 - 30/06/05			(7.071.063,88)	(7.071.063,88)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2005	35.294.409,92	31.607.134,20	(53.666.722,81)	13.234.821,31

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Ζημιές Περιόδου	(7.071.063,88)	(3.411.568,25)
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	3.134.051,49	3.130.588,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>3.674.313,36</u>	<u>3.655.459,83</u>
	<u>(262.699,03)</u>	<u>3.374.480,26</u>
Πλέον/Μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών Κεφαλαίου ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Αύξηση/ (μείωση) απαιτήσεων	(2.947.732,94)	(4.756.575,89)
Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	5.177.613,28	5.320.038,03
Αύξηση/ (μείωση) προβλέψεων	18.398,78	374.792,01
Κέρδος από πώληση επενδύσεων	<u>(14.530,26)</u>	<u>(17.978,64)</u>
	<u>2.233.748,86</u>	<u>920.275,51</u>
	1.971.049,83	4.294.755,77
Καταβληθέντες τόκοι	<u>(902.681,68)</u>	<u>(1.593.260,85)</u>
Σύνολο εισροών/εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες	<u>1.068.368,15</u>	<u>2.701.494,92</u>
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων παγίων	(358.712,39)	(51.041,84)
Πωλήσεις επενδύσεων	<u>113.237,46</u>	<u>555.099,60</u>
Σύνολο εισροών/εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες	<u>(245.474,93)</u>	<u>504.057,76</u>
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.500.000,00	--
Μεταβολή δανεισμού	<u>(1.130.545,62)</u>	<u>(2.315.010,05)</u>
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	<u>369.454,38</u>	<u>(2.315.010,05)</u>
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.192.347,60	890.542,63
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>1.629.349,34</u>	<u>1.157.531,92</u>
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>2.821.696,94</u>	<u>2.048.074,55</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε. δραστηριοποιείται στην απόκτηση και εκμετάλλευση πλοίων κυρίως στην ακτοπλοϊκή γραμμή Λέσβου –Χίου– Πειραιώς. Έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εγκατεστημένη στην Διεύθυνση Ελ. Βενιζέλου 5 στο Δήμο Μυτιλήνης της Λέσβου. Το site της εταιρείας είναι www.nel.gr, και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος Επιβατηγός Ναυτιλία).

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 19/09/2005

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας αφορούν το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2005. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση» και καλύπτονται από το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη Υιοθέτηση των ΔΠΧΠ» με δεδομένο ότι αποτελούν τμήμα των πρώτων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2005, οι οποίες θα συνταχθούν σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Αύγουστο του 2005.

Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν συνταχθεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα μέχρι και την 31.12.2004. Τα πρότυπα αυτά διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τα ΔΠΧΠ. Τα συγκριτικά στοιχεία του 2004 επαναδιατυπώθηκαν σύμφωνα με τις υιοθετηθείσες για τα ΔΠΧΠ λογιστικές αρχές και λογιστικές εκτιμήσεις.

Συμφωνίες και περιγραφές της επίδρασης της μετάβασης στα ΔΠΧΠ από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα για την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα παρέχονται στη σημείωση 20.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους. Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το ΔΛΧΠ απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

2. **Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία (συν.)**

2.2. Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι δραστηριότητες του ομίλου, διενεργούνται αποκλειστικά στην Ελλάδα είναι ομοιογενείς και θεωρούνται ως ένας τομέας.

2.3. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα λογιστικοποιούνται αρχικά βάσει της ισοτιμίας (Ευρώ προς ξένο νόμισμα) της ημερομηνίας της συναλλαγής. Τα χρηματικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα μεταφράζονται στο νόμισμα των βιβλίων βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Οι συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα. Τα μη χρηματικά διαθέσιμα και υποχρεώσεις που εκφράζονται στο ιστορικό κόστος σε ξένο νόμισμα μεταφράζονται χρησιμοποιώντας την ισοτιμία της ημερομηνίας κατά την κτήση.

2.4. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον αποσβέσεις και απομειώσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στον όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια	20 χρόνια
Πλοία (η ωφέλιμη ζωή των πλοίων αντιστοιχεί στο ότι προβλέπεται στη νομοθεσία σχετικά με την δυνατότητα εκμετάλλευσης στην Ελλάδα)	30 έως 35 χρόνια
Λοιπός εξοπλισμός	10 χρόνια

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

2. **Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία (συν.)**

2.4. Ενσώματα πάγια

Οι υπολειμματικές αξίες των πλοίων βασίζονται στις εύλογες αξίες τους ως υπολογίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

2.5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 5 χρόνια.

2.6. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.

Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένη με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

2.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας, αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30ης Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

2. **Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία (συν.)**

2.8. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.9. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού κινδύνου.

2.10. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

2.11. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30ης Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

2. **Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία (συν.)**

2.12. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Όταν η επιχορήγηση αφορά πάγιο, η αξία θεωρείται ως αναβαλλόμενο έσοδο και μεταφέρεται σε αποτελέσματα ισοκατανεμημένο στην διάρκεια της αναμενόμενης λήξης της χρήσης του παγίου.

2.13. Φόρος εισοδήματος

Η εταιρεία δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος.

2.14. Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η ονομαστική αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

**Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30ης Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)**

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία (συν.)**2.14. Παροχές στο προσωπικό (συν.)**

Η εταιρεία εκτίμησε την κατά την 30.6.2005 υποχρέωση χωρίς να συνυπολογίσει αναλογιστικές παραμέτρους και συντελεστές προεξόφλησης (παρούσα αξία) και την έχει αποτυπώσει στις οικονομικές καταστάσεις. Υποχρέωση που αφορά προηγούμενες χρήσεις έχει διαχωριστεί και επηρεάσει απ' ευθείας τα Ίδια Κεφάλαια και υποχρέωση που αφορά την περίοδο επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου.

Η εταιρεία δεν υιοθέτησε οποιοδήποτε πρόγραμμα επένδυσης και διασφάλισης της διαθεσιμότητας του εκάστοτε απαιτούμενου κεφαλαίου για την ανταπόκριση της σ' αυτή την υποχρέωση όταν αυτή ανακύπτει.

2.15. Έσοδα

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές.

2.16. Διόρθωση οικονομικών καταστάσεων.

Οι πρώτες σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία αναφοράς την 31/3/05 τροποποιήθηκαν αναδρομικά και επαναδιατυπώθηκαν. Οι μεταβολές εκείνων των οικονομικών καταστάσεων σε σχέση με τις παρούσες έχουν ως εξής :

Αποσβέσεις πλοίων

Διενεργήθησαν πρόσθετες αποσβέσεις έως 31/12/04 EURO 8.861.533,89 με επηρεασμό των ιδίων κεφαλαίων της 31/12/03 κατά EURO 6.899.537,16 και των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2004 κατά EURO 1.961.996,73 .

Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

Διενεργήθησαν πρόσθετες προβλέψεις έως 31/12/03 EURO 1.965.982,62 με επηρεασμό των ιδίων κεφαλαίων της 31/12/03 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2004 με EURO 800.000,00

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

(α) **Πιστωτικός κίνδυνος**

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

**Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30ης Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)**

Ο πιστωτικός κίνδυνος προέρχεται κυρίως από τους πράκτορες, αλλά δεν θεωρείται σημαντικός

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διαμορφώνεται σε υψηλά επίπεδα, λόγω του ύψους των δανειακών υποχρεώσεων και της ύφεσης του κλάδου,

(γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο διακύμανσης των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται από τις δανειακές συμβάσεις, οι οποίες είναι κυμαινόμενου επιτοκίου.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

4. Ενσώματα πάγια

	Οικόπεδα κτίρια	Πλοία	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
01-01-2004				
Κόστος ή εκτίμηση	329.049,59	188.766.534,17	915.391,89	190.010.975,65
Σωρευμένες αποσβέσεις	85.919,13	29.241.573,16	783.047,32	30.110.539,61
Αναπόσβεστη αξία 01/01/04	243.130,46	159.524.961,01	132.344,57	159.900.436,04
01.01 – 31.12.2004				
Υπόλοιπο έναρξης	243.130,46	159.524.961,01	132.344,57	159.900.436,04
Προσθήκες	--	--	48.589,71	48.589,71
Αποσβέσεις χρήσεως	12.500,86	6.085.229,73	97.111,49	6.194.842,08
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2004	230.629,60	153.439.731,28	83.822,79	153.754.183,67
01.01 – 30.06.2005	230.629,60	153.439.731,28	83.822,79	153.754.183,67
Υπόλοιπο έναρξης	-	-	347.035,59	347.035,59
Προσθήκες	-	-	50.000,00	50.000,00
Αποσβέσεις περιόδου	6.250,43	3.042.614,86	-	3.098.865,29
Αναπόσβεστη αξία 30.06.2005	224.379,17	150.397.116,42	380.858,38	151.002.353,97

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Οι αποσβέσεις των πλοίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο στην διάρκεια της υποχρεωτικής από τον νόμο ωφέλιμης ζωής τους, η οποία ανέρχεται σε 30 – 35 έτη από τον χρόνο της ναυπήγησης τους. Οι εύλογες αξίες των πλοίων για τον προσδιορισμό τυχόν απομείωσης κατά την 30-6-2005 καθώς και οι εκτιμώμενες υπολειμματικές αξίες στο τέλος της ωφέλιμης ζωής τους για την διενέργεια των αποσβέσεων, προσδιορίστηκαν από δύο εκτιμητές και συγκεκριμένα τους οίκους, COSMOS SHIPPING CO SA και ECON SHIPPING & TRADING INC και έχουν ως εξής:

ΠΛΟΙΟ	ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ	ΥΠΟΛΕΙΜΑΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΕΤΟΣ ΑΠΟΣΥΡΣΗΣ
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	64.500.000	17.500.000	2031
ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ	32.500.000	9.150.000	2030
ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ ΙΙ	30.000.000	7.800.000	2031
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	10.800.000	7.000.000	2008
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	6.300.000	4.000.000	2008
ΜΥΤΙΛΗΝΗ	7.800.000	6.000.000	2007
ΣΥΝΟΛΑ	151.900.000	51.450.000	

Τα ταχύπλοα πλοία της εταιρείας είναι σε προσωρινή ακινησία ως κάτωθι:

- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ από 7-9-2005.
- ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ από 25-1-2005.
- ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ ΙΙ από 24-5-2005.

Επί των πλοίων υφίστανται οι κάτωθι υποθήκες για εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων

Ε/Γ- Ο/Γ ΜΥΤΙΛΗΝΗ	USD	36.500.000
Ε/Γ - Ο/Γ ΘΕΟΦΙΛΟΣ	USD	36.500.000
Ε/Γ – Ο/Γ ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	USD	9.100.000
Σύνολο	USD	<u>82.100.000</u>
Ε/Γ – Ο/Γ ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	EURO	1.430.668
Ε/Γ – Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ	EURO	41.161.232
Ε/Γ Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ ΙΙ	EURO	112.631.740
Ε/Γ – Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	EURO	112.631.740
Σύνολο	EURO	<u>267.855.380</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

5. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πελάτες	9.527.671,06	8.112.183,91
Λοιπές απαιτήσεις	365.660,44	3.335.372,96
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	<u>(2.116.810,53)</u>	<u>(2.116.810,53)</u>
Σύνολο	<u>7.776.520,97</u>	<u>9.330.746,34</u>

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές τους αξίες.

6. Αποθέματα

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Εμπορεύματα	155.588,92	155.588,92
Καύσιμα – λοιπά αναλώσιμα	362.492,66	362.492,66
	<u>518.081,58</u>	<u>518.081,58</u>

7. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Διαθέσιμα στο ταμείο	168.401,22	12.132,24
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	2.653.295,72	1.617.217,10
	<u>2.821.696,94</u>	<u>1.629.349,34</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

8. Μετοχικό κεφάλαιο

	<u>30.6.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Αριθμός μετοχών	40.107.284	40.107.284
Κοινές μετοχές	40.107.284	40.107.284
Μετοχικό κεφάλαιο	35.294.409,92	35.294.409,92

Το σύνολο των εκδοθέντων κοινών μετοχών είναι 40.107.284 μετοχές με ονομαστική αξία Ευρώ 0,88 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

9. Αποθεματικά

	<u>30.06.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Τακτικό αποθεματικό	2.039.376,00	2.039.376,00
Έκτακτο αποθεματικό	7.216.197,19	7.216.197,19
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	25.590,03	25.590,03
Διαφορά αποτίμησης μετοχής	(93.188,32)	(93.188,32)
Διαφορές από μετατροπή Μετοχικού Κεφαλαίου	16.478,41	16.478,41
	<u>9.204.453,31</u>	<u>9.204.453,31</u>

10. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	<u>30.06.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Προμηθευτές	8.508.686,46	6.222.662,36
Μερίσματα προηγούμενων χρήσεων	1.139.607,03	1.140.077,71
Υποχρεώσεις για φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	17.094.015,01	13.777.595,05
Δουλευμένα έξοδα	2.917.875,35	1.916.436,45
Λοιπές υποχρεώσεις	743.573,73	347.923,99
	<u>30.403.757,58</u>	<u>23.404.695,96</u>

Μέρος 10.025.729,20 ευρώ των ανωτέρω υποχρεώσεων ήταν κατά την 19/9/2005 ληξιπρόθεσμο.

Έναντι των οφειλών αυτών, έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετες επιβαρύνσεις ποσού 1.500.000,00 ευρώ.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

11. Δάνεια

	<u>30.06.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ομολογιακό δάνειο	543.856,20	543.856,20
Δάνεια τραπεζών	112.125.513,98	116.240.493,78
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	17.097.183,85	14.112.749,47
Σύνολο δανείων	<u>129.766.554,03</u>	<u>130.897.099,45</u>
Μείον κόστος αναδιάρθρωσης δανείου	6.044.657,49	6.994.840,63
	<u>123.721.896,54</u>	<u>123.902.258,82</u>

Το μακροπρόθεσμο κοινοπρακτικό δάνειο της CREDIT LYONNAIS με την εγγύηση του χρηματοπιστωτικού οργανισμού COFACE το οποίο είχε χρησιμοποιηθεί για την χρηματοδότηση της αγοράς των πλοίων ΑΙΟΛΟΣ EXPRESS II και ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ, αναδιαθρώθηκε τον Φεβρουάριο του 2004. Τα βασικά σημεία της αναδιάρθρωσης αυτής είναι: Έγινε επιμήκυνση της διάρκειας του δανείου κατά τρία έτη, Για τα έτη 2003, 2004 και 2005 θα αποπληρωθεί το 25% των δόσεων κεφαλαίου, το έτος 2006 θα πληρωθεί το 50 % των δόσεων κεφαλαίου και το 2007 το 75% των δόσεων κεφαλαίου, Από το 2008 και μετά οι δόσεις κεφαλαίου θα πληρώνονται κανονικά, Η πλήρης αποπληρωμή επέρχεται τον Αύγουστο του 2015, Από σταθερού επιτοκίου με επιτόκιο 6,21 % ετησίως το δάνειο μετατράπηκε σε μεταβλητού επιτοκίου (EURIBOR πλέον 0,5%) Το σύνολο της επίπτωσης της αναδιάρθρωσης θα βαρύνει το χρηματοοικονομικό κόστος των χρήσεων μετά την αναδιάρθρωση με ένα πραγματικό επιτόκιο που προσεγγίζει το αρχικό επιτόκιο της σύμβασης

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων έχει ως εξής:

	<u>30.06.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	10.380.406,08	9.761.329,00
Μεταξύ 2 και 5 ετών	35.878.562,25	35.032.180,20
Πάνω από 5 έτη	66.338.769,83	71.990.840,98
	<u>112.597.738,16</u>	<u>116.784.350,18</u>

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες τους.

Οι λογιστικές αξίες των δανείων της εταιρείας μακροπροθέσμων και βραχυπροθέσμων εκφράζονται στα παρακάτω νομίσματα:.

	<u>30.06.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Ευρώ	126.545.382,63	128.046.501,11
Δολάριο ΗΠΑ 3.882.800,00	3.221.171,40	2.850.598,34

Μέρος 2.798.976,65 ευρώ των ανωτέρω υποχρεώσεων ήταν κατά την 19/9/2005 ληξιπρόθεσμο.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

12. **Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία (Ν. 2112/20)**

	<u>30.06.05</u>	<u>31.12.04</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2005	341.856,22	292.272,17
Πρόβλεψη έως 30/6/2005	18.398,78	49.584,05
Υπόλοιπο υποχρέωσης 30/6/05	<u>360.255,00</u>	<u>341.856,92</u>

13. **Πωλήσεις**

	<u>30.06.2005</u>	<u>30.06.2004</u>
Ναύλοι	15.907.213,03	19.342.852,84
Πωλήσεις εμπορευμάτων	1.419.859,13	1.744.893,58
	<u>17.327.072,16</u>	<u>21.087.746,42</u>

14. **Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως**

	<u>30.06.2005</u>	<u>30.06.2004</u>
Ασφαλιστικές αποζημιώσεις	0,00	1.000.000,00
Λοιπά έσοδα	272.550,27	209.537,52
	<u>272.550,27</u>	<u>1.209.537,52</u>

Οι ασφαλιστικές αποζημιώσεις αφορούν το προϊόν που εισπράχθηκε από τα Γαλλικά Ναυπηγία για ζημιές που υπέστησαν τα ταχύπλοα πλοία της εταιρείας.

15. **Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως**

	<u>30/06/2005</u>	<u>30/06/2004</u>
Προμήθειες πρακτόρων	1.144.096,93	1.437.715,15
Συντηρήσεις	552.133,91	1.031.954,54
Ασφάλιστρα	1.433.778,38	1.389.863,64
Λοιπά έξοδα	1.529.455,74	1.737.088,43
Σύνολο	<u>4.659.464,96</u>	<u>5.596.621,76</u>

16. **Παροχές σε εργαζομένους**

	<u>30.6.2005</u>	<u>30.6.2004</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	5.574.709,32	5.637.856,46
Εργοδοτικές εισφορές	589.103,08	648.095,20
Παρεπόμενες παροχές	406.288,68	421.966,49
Αποζημιώσεις 2112/20	19.892,28	30.859,51
	<u>6.589.993,36</u>	<u>6.738.777,66</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

17. Αποσβέσεις

	30/6/2005	30/06/2004
Κτιρίων	6.250,43	5.982,97
Πλοίων:		
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	895.791,31	895.791,31
- ΑΙΟΛΟΣ EXPRESS I	456.906,88	456.906,88
- ΑΙΟΛΟΣ EXPRESS II	423.992,83	423.992,83
- ΜΥΤΙΛΗΝΗ	295.904,97	295.904,97
- ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	435.321,02	435.321,02
- ΘΕΟΦΙΛΟΣ	534.697,85	534.697,85
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	50.000,00	48.555,75
Λογισμικά	35.186,20	33.435,10
Σύνολο	3.134.051,49	3.130.588,68

18. Χρηματοοικονομικό κόστος

	30/6/2005	30/6/2004
Χρεωστικοί τόκοι	3.293.882,08	3.477.475,47
Συναλλαγματικές διαφορές	377.023,78	157.547,95
Λοιπά	3.407,50	20.436,41
	3.674.313,36	3.655.459,83

19. Ζημίες ανά μετοχή

Οι Ζημίες ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση της ζημίας με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου,

	<u>30.06.2005</u>	<u>30.06.2004</u>
Ζημίες	7.071.063,88	3.411.568,25
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών (σε χιλιάδες)	40.107.284	40.107.284
Ζημίες κατά μετοχή	0,18	0,09

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

20. Συμφωνία Καθαρής Θέσης και Αποτελεσμάτων μεταξύ ΔΠΧΠ και Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ 31/12/2003	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 30/6/2004	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ 30/6/2004	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2004	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ 31/12/2004
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ	49.861.775,73	(4.574.127,30)	45.287.648,43	(7.771.208,88)	36.491.959,49
(1) Διαγραφή εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	(4.802.721,36)		(4.802.721,36)		(4.802.721,36)
(2) Αντιλογισμός αποσβέσεων διαγραφέντων εξόδων εγκαταστάσεως	1.972.255,45		1.972.255,45	2.702.705,77	4.674.961,22
(3) Απομείωση συμμετοχής σε συγγενή εταιρεία	(3.800.000,00)	3.800.000,00	--	3.800.000,00	0,00
(4) Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(2.065.982,62)		(2.065.982,62)		(2.065.982,62)
(5) Καταχώρηση δουλευμένων εξόδων	(483.687,26)	(358.208,37)	(841.895,63)	76.329,42	(407.357,84)
(6) Καταχώρηση τελών υπέρ τρίτων	(6.309.400,00)	(350.000,00)	(6.659.400,00)	(800.000,00)	(1.500.000,00)
(7) Διαφορά αποσβέσεων πλοίων Αναπροσαρμογή οικοπέδων και κτιρίων	(9.430.349,07)	(1.024.198,12)	(10.454.547,19)	(1.961.996,73)	(11.392.345,80) (10.792,64)
(8) Μεταφορά των πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών	906.903,06		906.903,06	(31.265,50)	875.637,56
Διαγραφή προσθηκών πλοίων		(27.650,00)	(27.650,00)	(77.650,00)	(77.650,00)
Αποσβέσεις περιόδου		579.004,36	579.004,36	(1.274.314,07)	(1.274.314,07)
(9) Καταχώρηση δουλευμένων τόκων		(787.167,88)	(787.167,88)	(1.705.508,75)	(1.705.508,75)
(10) Καταχώρηση δουλευμένων λοιπών εξόδων		(669.220,94)	(669.220,94)		0,00
ΔΙΕΘΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ	25.848.793,93	(3.411.568,25)	22.437.225,68	(7.042.908,74)	18.805.885,19

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Επεξήγηση εγγραφών μετάβασης

- (1) και (2) Αφορά έξοδα πολυετούς απόσβεσης που σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα υπόκεινται σε πενταετή απόσβεση, ενώ με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται.
- (3) Αφορά την αναγνώριση της απομείωσης της συμμετοχής της συγγενούς εταιρείας ‘‘MARIA G SHIPPING CO LTD’’ η οποία δεν είχε αναγνωριστεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
- (4) Αφορά προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις οι οποίες δεν είχαν αναγνωριστεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
- (5) Αφορά δουλευμένα έξοδα (προμήθειες πρακτορείων) τα οποία δεν είχαν αναγνωριστεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
- (6) Αφορά τέλη υπέρ τρίτων τα οποία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν είχαν αναγνωριστεί.
- (7) Αφορά διαφορά αποσβέσεων πλοίων οι οποίες σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους. Με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και εν απουσία συγκεκριμένης ρύθμισης για τα πλοία, λογίζονταν αποσβέσεις με μέθοδο η οποία δεν προβλέπεται από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.
- (8) Αφορά μεταφορά πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών στα αποτελέσματα, η οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα είχε καταχωρηθεί στο λογαριασμό Προβλέψεων.
- (9) Αφορά την αναγνώριση των δουλευμένων τόκων οι οποίοι δεν είχαν αναγνωριστεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
- (10) Αφορά την αναγνώριση διαφόρων δουλευμένων εξόδων όπως αμοιβές προσωπικού τα οποία δεν είχαν αναγνωριστεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
21. **Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**
 Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, ασφαλιστικούς οργανισμούς, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις, πέραν αυτών που έχουν αναγνωριστεί στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 1998.
22. **Γεγονότα μεταγενέστερα του Ισολογισμού**
 Η Εταιρεία διεκδικεί ποσό ύψους 89,75 εκατ περίπου από την Εταιρεία SEMT PIELSTICK κατασκευάστρια Εταιρεία των μηχανών των τριών ταχυπλόων πλοίων της Εταιρείας.
 Με την από 10.07.2005 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε :
 α) Η ονομαστική αξία της μετοχής ορίζεται σε Ευρώ 0,30 λεπτά.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων
30^{ης} Ιουνίου, 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

- β) Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώνεται κατά είκοσι τρία εκατομμύρια, διακόσιες εξήντα δύο χιλιάδες, διακόσια είκοσι τέσσερα Ευρώ και εβδομήντα δύο λεπτά (23.262.224,72 Ευρώ) με συμψηφισμό ζημιών.
- γ) Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξάνεται με καταβολή μετρητών κατά είκοσι τέσσερα εκατομμύρια εξήντα τέσσερις χιλιάδες, τριακόσια εβδομήντα Ευρώ και σαράντα λεπτά (24.064.370,40 Ευρώ), με έκδοση ογδόντα εκατομμυρίων, διακοσίων δεκατεσσάρων χιλιάδων, πεντακοσίων εξήντα οκτώ (80.214.568) κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 30 λεπτών (0,30 Ευρώ) εκάστη.

Μετά τα ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα είναι τριάντα έξι εκατομμύρια, ενενήντα έξι χιλιάδες, πεντακόσια πενήντα πέντε Ευρώ και εξήντα λεπτά (36.096.555,60 Ευρώ) διαιρεμένο σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια, τριακόσιες είκοσι μία χιλιάδες, οχτακόσιες πενήντα δύο (120.321.852) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (0,30 Ευρώ) εκάστη.

Μυτιλήνη 19 Σεπτεμβρίου 2005

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος
Λογιστηρίου

Αθανάσιος Γιακαλής
Α.Τ. Φ 296264

Απόστολος Βεντούρης
Α.Τ. Ρ686232

Ιωάννης Αθανασίου
Α.Τ. ΑΑ 438879