

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε €				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/3/2005	1/1-31/3/2004	1/1-31/3/2005	1/1-31/3/2004
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων	-2,766,680.42	-5,143,011.41	-2,102,642.00	-4,248,668.74
Ταμειακές ροές από Λειτουργικές δραστηριότητες				
Προσαρμογές του κέρδους σε σχέση με τις εξής συναλλαγές				
Αποσβέσεις	756,146.04	121,867.90		16,156.86
Προβλέψεις	1,961,667.49	3,227,331.73	1,911,974.35	3,211,440.79
Προβλέψεις έσοδο	0.00	0.00		
Έσοδο από τόκους	8,069.21	9,057.08		
Έσοδο από μερισμάτα	0.00	314.79		
Κέρδος εκμετ.πριν από τις μεταβ.του κεφ.κίνησης	-40,797.68	-1,784,439.91	-190,667.65	-1,021,071.09
Μείωση / Αύξηση αποθεμάτων	52,777.43	-64,735.01		0.00
Μείωση / Αύξηση απαι.από πελάτες και λοιπούς λογ/σμούς	2,010,615.25	2,042,474.40	-84,990.51	991,498.06
Μείωση / Αύξηση τρεχουσών υποχρ/σεων (πλην Τραπεζών)	-15,535,610.95	-937,629.23	-8,127,316.11	256,943.20
Μείωση / Αύξηση Τραπεζικών τρεχουσών υποχρ/σεων	-7,356,820.41	422,862.42	-12,787,495.45	-233,224.42
Εισπράξεις από τόκους	0.00	0.00		
Εισπράξεις μερισμάτων	0.00	0.00		
Σύνολο εισροών λειτουργικών δραστηριοτήτων	-20,869,836.36	-321,467.33	-21,190,469.72	-5,854.26
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων				
Αγορά ενσώματων & άυλων παγίων	132,558.21	560,817.96		2,780.26
Πωλήσεις / αγορές θυγατρικών	29,700,000.00	0.00	29,700,000.00	
Εισπράξεις από πώληση επενδυτικών τίτλων	0.00	-48,180.60		21,700.00
Εισροή διαθεσίμων από συγχώνευση	0.00	0.00		
Πληρωμές για απόκτηση επενδυτικών τίτλων	0.00	0.00		
Μείωση / Αύξηση λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	-8,658,455.93	-6,433.48	-8,666,540.79	
Σύνολο εκροών επενδυτικών δραστηριοτήτων	21,174,102.28	506,203.88	21,033,459.21	24,480.26
Ταμειακές ροές Χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων				
Πληρωμές μερισμάτων	-354,897.96	-627,474.82	-354,897.96	-627,474.82
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματικών δραστ/των	0.00	0.00	0.00	0.00
Αύξηση / Μείωση στα χρηματικά διαθέσιμα	304,265.92	184,736.55	-157,010.51	18,626.00
Διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	864,060.74	525,970.27	165,586.19	47,490.31
Διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου	1,168,326.66	710,706.82	8,575.68	66,116.31
Αθήνα, 28 Ιουνίου 2005				
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ & ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ		
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΕΟΝΤΑΡΙΤΗΣ ΑΔΤ Π. 759108	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΛΥΓΙΖΟΣ Α.Δ.Τ Π 334477	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΖΑΓΚΟΤΣΗΣ ΑΔΤ Φ. 080607 - ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 1215		

<p>Α. ΔΕΛΤΑ ΑΝΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΜΟΤΗΤΑΣ: 45.33 %</p> <p>Β. Με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:</p> <p>ΑQUANET Α.Ε. έμμεση συμμετοχή 25.88 %</p> <p>Δ' : ΙΧΘΥΟΚΡΕΙΔΕΣ ΡΟΔΟΥ ΑΓΕΕ έμμεση συμμετοχή 54.33 %</p> <p>Ε' : ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΙΧΘΥΟΚΡΕΙΔΕΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ ΕΠΕ έμμεση συμμετοχή 54.33 %</p> <p>στ' : AQUA BIOTECH HELENIC Α.Ε έμμεση συμμετοχή 36.22 %</p>	<p>3. Από τη μητρική εταιρία, οι παρασχεθείσες εγγυήσεις σε τράπεζες για λογαριασμό της θυγατρικής εταιρίας «ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΒΕΕ», καθώς και για λογαριασμό τρίτων, ανέρχονται σε 21.000.000,00 €. Επίσης παρασχεθήκαν εγγυήσεις σε προμηθευτές της θυγατρικής εταιρίας «ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΒΕΕ», για εμπορικές συναλλαγές, ανεξαρτήτως ορίου.</p> <p>4. Επί των παγίων στοιχείων ενόπταιομένων εταιριών, έχουν εγγραφεί υποθήκες ως εξής: α) Της εταιρίας ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΒΕΕ έχει εγγραφεί υποθήκη υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας ποσών 8.972.842,00€ β) Της εταιρίας ΥΔΑΤΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΡΟΔΟΥ Α.Γ.Ε.Ε. έχει εγγραφεί Υποθήκη υπέρ της Τράπεζας Κύπρου ποσών 3.521.643,4€ για υπολοίπο δανείου που στις 31/3/2005 ανέρχεται στο ποσό των 960.448,22€ και γ) της εταιρίας ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΑΡΓΙΝΙΩΝΤΑΣ Α.Ε., έχει εγγραφεί Υποθήκη υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας ποσού 1.467.351,43 € για υπολοιπο δανείου που στις 31/3/2005 ανέρχεται στο ποσό των 174.178,76€.</p> <p>5. Η μητρική εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2002, ενώ η θυγατρική της «ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΒΕΕ» έχει ελεγχθεί μέχρι και τη χρήση 2000, οπότε οι φορολογικές τους υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές ως και τις χρήσεις αυτές.</p> <p>6. Έχουν τηρηθεί οι Βασικές Λογαρικής Αρχές του ισολογισμού της 31-12-2004. Η εταιρία και ο όμιλος εφαρμόζουν το ΔΠΧΠ από 1-1-2005.</p> <p>7. Η ενοποίηση έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 2190/20 περί Ανωνύμων με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Όσον αφορά την εταιρία AQUANET Α.Ε. ενοποιήθηκε με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.</p> <p>8. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων της μητρικής περιλαμβάνονται ειδικές απαιτήσεις συνολικού ύψους 5.409.517,42, οι οποίες δεν έχουν εκδικαστεί τελειωτικά και θεωρείται ότι θα εισπραχθούν κατά το μεγαλύτερο μέρος. Επίσης και οι λοιπές πάσης φύσεως επιδικές διαφορές δεν ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση του ομίλου.</p> <p>9. Μετοχές κυριότητας της μητρικής εταιρίας η αξία των οποίων στις 31/3/2005 ανέρχεται σε 5,6 εκατ. περίπου έχουν δεσμευτεί για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές ως και τις χρήσεις αυτές.</p>
--	--

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ Δ.Λ.Π.

	Ποσά εκφρασμένα σε €			
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1/2005	1/1/2004	1/1/2005	1/1/2004
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί σύμφωνα με το ΕΓΛΣ	19,874,191.57	21,865,448.33	2,611,487.63	37,156,427.87
Προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων				
Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης				
Επίδραση από την αλλαγή των ωφέλιμων ζωών των ενσώματων ακτηροτήσεων	2,738,823.78	2,945,101.08		
Επιπλομές επηχορηγήσεων και μεταφορά από τα ίδια κεφάλαια στις μακρ. υποχρεώσεις	-396,414.88	-534,890.34		
Επίδραση από την μη αναγνώριση των εξόδων εγκατάστα	-496,220.40	-8,046,530.16	-36,009.35	-6,454,009.34
Μεταβολή αναγνώρισης πηρωτών μερισμάτων στο χρόνο έγκριση τους από την Γ.Σ.	382,745.23	382,745.23		
Τακτοποίηση εξόδων επομένων χρήσεων	-355,781.18	-434,115.07		
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-7,875,526.10	-6,296,174.66	-500,000.00	-500,000.00
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	-214,694.41	-187,955.01		
Εμφάνιση μακροπρόθεσμων απαιτήσεων σε παρούσες αξίες	-80,348.61	-112,488.05		
Αναπροσαρμογή ενσώματων παγίων	1,138,379.20	1,047,398.05		
Πρόβλεψη ανέλεγχτων χρήσεων	-268,386.32	-201,289.74		
Λοσπύ	-8,814,918.17	-11,066,226.32	-8,706,341.36	-11,752,884.74
Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας	-192,070.24	-253,227.96		
Μεταφορά προβλέψεων για συναλλαγμτικές διαφορές στα αποτελέσματα	-7,741.67	9,753.89		
Αντιλογισμικές αναπροσαρμογής παγίων βάση Ν.2065/1992	-622,516.64	0.00		
Αναγνώριση παγίων αποκτηθέντων με χρηματοδοτική μίσθωση (leasing)	425,492.83	0.00		
Διορθώσεις προσαρμογών	-3,022,326.39	-1,745,463.51		
Σύνολο προσαρμογών	-17,661,503.97	-24,493,362.59	-9,242,350.71	-18,706,894.08
Καθαρή Θέση σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π. (1-1-2005 & 1-1-2004 αντίστοιχα)	2,212,687.60	-2,627,914.26	-6,630,863.08	18,449,533.79