

# **ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ  
& ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ  
30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007 (1/1/2007 ΕΩΣ 30/09/2007)**

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ  
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)  
ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΥΙΟΘΕΤΗΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ**

# ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

## Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	1
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	2
ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	3- 4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	5
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	6
2. ΥΙΟΘΕΤΗΣΗ ΔΙΕΘΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)	7
2.1 ΥΙΟΘΕΤΗΣΗ ΝΕΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΩΝ ΔΙΕΘΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π) ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΩΝ	7-8
3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	9
3.1. Ενοποίηση	9
3.2. Υπεραξία	9
3.3. Χρηματοοικονομικά μέσα	10-11
3.4. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα	11
3.5. Ενσώματα πάγια	11-12
3.6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	12
3.7. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	12
3.8. Αποθέματα	12
3.9. Απαιτήσεις από πελάτες	13
3.10. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	13
3.11. Μη κυκλοφοριακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση	13
3.12. Μετοχικό κεφάλαιο	13
3.13. Φορολογία εισοδήματος	14
3.14. Παροχές σε εργαζόμενους	14
3.15. Έσοδα	15
3.16. Πληροφόρηση κατά τομέα	15
4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	15-16
5. ΥΠΕΡΑΞΙΑ	16
6. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	17-20
7. ΛΟΙΠΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	21
8. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ-ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	21
9. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	22
10. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	22
11. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	23
12. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	23
13. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	23

## ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

### Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α (συν.)

14.	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ-ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	24
15.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	25
16.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	25-26
17.	ΔΑΝΕΙΑ	26-27
18.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ	27
19.	ΠΩΛΗΣΕΙΣ-ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΤΑ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΟ ΤΟΜΕΑ	27-29
20.	ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	30
21.	ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	30
22.	ΚΟΣΤΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	30
23.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	31
24.	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	31
25.	ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	31-32
26.	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	32-33
27.	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	33-34
28.	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	34
29.	ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	34

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**  
**1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2007 ΕΩΣ 30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**ΟΜΙΛΟΣ**

	<b>Σημ.</b>	<b>1/1/- 30/09/2007</b>	<b>1/1/- 30/09/2006</b>	<b>1/7/- 30/09/2007</b>	<b>1/7/- 30/09/2006</b>
Πωλήσεις	19	39.846.993,08	24.156.510,03	20.783.126,56	13.112.992,89
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20	12.776.997,14	62.843.408,96	211.841,62	6.301.837,59
Μείον: Αναλώσεις υλικών – καύσιμα		15.954.803,21	11.687.533,13	8.535.908,75	6.048.456,55
Μείον: Κόστος προσωπικού	22	11.845.637,80	8.498.022,18	4.504.278,01	3.256.120,69
Μείον: Αποσβέσεις	23	2.469.769,68	4.960.801,27	826.046,04	1.620.794,81
Μείον: Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	21	16.425.855,10	18.327.904,91	5.681.831,45	4.309.791,25
Μείον: Χρηματοοικονομικό κόστος	24	5.842.565,45	3.324.015, 24	1.586.209,32	1.330.652,26
<b>Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου</b>		<b>85.358,98</b>	<b>40.201.642,26</b>	<b>(139.305,39)</b>	<b>2.849.014,92</b>
Έξοδο φόρου		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου</b>		<b>85.358,98</b>	<b>40.201.642,26</b>	<b>(139.305,39)</b>	<b>2.849.014,92</b>
<b>Κέρδη/(Ζημιά) ανά μετοχή</b>	25	<b>0,00</b>	<b>0,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

	<b>Σημ.</b>	<b>1/1/- 30/09/2007</b>	<b>1/1/- 30/09/2006</b>	<b>1/7/- 30/09/2007</b>	<b>1/7/- 30/09/2006</b>
Πωλήσεις	19	31.164.725,86	24.156.510,03	16.567.649,98	13.112.992,89
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20	10.365.771,81	62.843.408,96	168.602,34	6.301.837,59
Μείον: Αναλώσεις υλικών – καύσιμα		12.240.986,32	11.687.533,13	6.571.786,45	6.048.456,55
Μείον: Κόστος προσωπικού	22	8.915.062,53	8.498.022,18	3.653.324,49	3.256.120,69
Μείον: Αποσβέσεις	23	1.880.890,33	4.960.801,27	636.575,92	1.620.794,81
Μείον: Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	21	12.535.258,37	18.327.904,91	4.804.022,89	4.309.791,25
Μείον: Χρηματοοικονομικό κόστος	24	4.096.063,00	3.324.015, 24	1.044.707,27	1.330.652,26
<b>Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου</b>		<b>1.862.237,12</b>	<b>40.201.642,26</b>	<b>25.835,30</b>	<b>2.849.014,92</b>
Έξοδο φόρου		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου</b>		<b>1.862.237,12</b>	<b>40.201.642,26</b>	<b>25.835,30</b>	<b>2.849.014,92</b>
<b>Κέρδη/(Ζημιά) ανά μετοχή</b>	25	<b>0,02</b>	<b>0,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 34 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**

(Ποσά σε Ευρώ)  
**ΟΜΙΛΟΣ**

	<u>Ση</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
	<u>μ.</u>				
<b>ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Ασώματες ακινητοποιήσεις		47.462,24	77.147,20	45.858,47	70.263,96
Υπεραξία	5	3.757.742,77	3.757.742,77	0,00	0,00
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	6	101.959.955,22	92.675.366,13	81.317.699,65	73.941.217,92
Λοιπά πάγια στοιχεία	7	4.518.554,43	3.431.071,27	3.386.149,16	1.944.389,80
Επενδύσεις σε θυγατρικές	8	0,00	0,00	536.400,00	536.400,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8	11.856,34	19.534,74	11.856,34	9.702,74
		<b><u>110.295.571,00</u></b>	<b><u>99.960.862,11</u></b>	<b><u>85.297.963,62</u></b>	<b><u>76.501.974,42</u></b>
<b>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
Αποθέματα	11	1.130.076,28	1.717.362,38	1.026.514,56	1.579.928,58
Πελάτες	9	8.911.108,55	3.222.187,03	3.498.811,60	335.022,88
Λοιπές Απαιτήσεις	9	25.560.434,61	608.731,43	34.103.258,94	8.381.815,03
Προκαταβολές	10	3.866.875,73	4.235.693,94	3.668.877,69	3.288.478,65
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	12	3.607.621,45	3.626.096,65	107.621,45	126.096,65
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	7.050.566,80	7.043.303,74	3.087.642,09	5.708.639,78
Πάγια (πλοία) πωληθέντα εντός της περιόδου		0,00	81.124.775,78	0,00	65.448.575,84
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b><u>50.126.683,42</u></b>	<b><u>101.578.150,95</u></b>	<b><u>45.492.726,33</u></b>	<b><u>84.868.557,41</u></b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b><u>160.422.254,42</u></b>	<b><u>201.539.013,06</u></b>	<b><u>130.790.689,95</u></b>	<b><u>161.370.531,83</u></b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	14	34.872.701,10	31.702.455,30	34.872.701,10	31.702.455,30
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		28.690.096,49	31.860.342,29	28.690.096,49	31.860.342,29
Ίδιες μετοχές	14	(56.143,92)	0,00	(56.143,92)	0,00
Κέρδη/(Ζημίες) εις νέον και λοιπά αποθεματικά		(711.455,04)	(4.825.845,93)	(1.588.151,08)	(4.825.845,93)
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b><u>62.795.198,63</u></b>	<b><u>58.736.951,66</u></b>	<b><u>61.918.502,59</u></b>	<b><u>58.736.951,66</u></b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Δάνεια πληρωτέα πέραν του έτους	17	53.865.033,57	55.172.606,71	37.760.356,20	38.460.356,20
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	15	220.875,00	200.847,00	220.875,00	170.847,00
Λοιπές προβλέψεις	15	4.451.353,92	4.451.353,92	4.451.353,92	4.451.353,92
		<b><u>58.537.262,49</u></b>	<b><u>59.824.807,63</u></b>	<b><u>42.432.585,12</u></b>	<b><u>43.082.557,12</u></b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16	25.189.870,91	18.959.677,92	18.602.186,64	12.120.172,58
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	17	11.625.580,52	11.089.823,84	6.678.142,93	7.538.542,69
Δάνεια αντίστοιχα των πωληθέντων εντός της περιόδου παγίων (πλοία)	17	0,00	51.100.000,00	0,00	39.000.000,00
Προβλέψεις για δεδουλευμένα έξοδα	18	2.274.341,87	1.827.752,01	1.159.272,67	892.307,78
		<b><u>39.089.793,30</u></b>	<b><u>82.977.253,77</u></b>	<b><u>26.439.602,24</u></b>	<b><u>59.551.023,05</u></b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b><u>97.627.055,79</u></b>	<b><u>142.802.061,40</u></b>	<b><u>68.872.187,36</u></b>	<b><u>102.633.580,17</u></b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b><u>160.422.254,42</u></b>	<b><u>201.539.013,06</u></b>	<b><u>130.790.689,95</u></b>	<b><u>161.370.531,83</u></b>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 34 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
**1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2007 ΕΩΣ 30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**ΟΜΙΛΟΣ**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	Αγορά ιδίων μετοχών	Κέρδη εις νέον και Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2007</b>	31.702.455,30	32.045.854,20	(185.511,91)		(4.825.845,93)	58.736.951,66
Αγορά ιδίων μετοχών (Σημ14)				(56.143,92)		(56.143,92)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου (Σημ 14)	3.170.245,80	(3.170.245,80)				0,00
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην καθαρή θέση (Σημ 6)					4.029.031,91	4.029.031,91
Κέρδη 01/01 - 30/09/07					85.358,98	85.398,98
<b>Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2007</b>	34.872.701,10	28.875.608,40	(185.511,91)	(56.143,92)	(711.455,04)	62.795.198,63

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	Αγορά ιδίων μετοχών	Κέρδη εις νέον και Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2007</b>	31.702.455,30	32.045.854,20	(185.511,91)		(4.825.845,93)	58.736.951,66
Αγορά ιδίων μετοχών(Σημ14)				(56.143,92)		(56.143,92)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου (Σημ 14)	3.170.245,80	(3.170.245,80)				0,00
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην καθαρή θέση (Σημ 6)					1.375.457,73	1.375.457,73
Κέρδη 01/01 - 30/09/07					1.862.237,12	1.862.237,12
<b>Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2007</b>	34.872.701,10	28.875.608,40	(185.511,91)	(56.143,92)	(1.588.151,08)	61.918.502,59

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 34 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
**1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2006 ΕΩΣ 30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2006**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**ΟΜΙΛΟΣ**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	Κέρδη εις νέον και Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006</b>	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)	(36.903.753,54)	25.671.924,05
Κέρδη 01/01 - 30/09/06				40.201.642,26	40.201.642,26
<b>Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2006</b>	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)	3.297.888,72	65.873.566,31

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	Κέρδη εις νέον και Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006</b>	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)	(36.903.753,54)	25.671.924,05
Κέρδη 01/01 - 30/09/06				40.201.642,26	40.201.642,26
<b>Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2006</b>	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)	3.297.888,72	65.873.566,31

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

		<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>Σημ.</u>	<u>01.01- 30.09.2007</u>	<u>01.01- 30.09.2006</u>	<u>01.01- 30.09.2007</u>	<u>01.01- 30.09.2006</u>
<b>Έμμεση μέθοδος</b>					
<b>Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές δραστηριότητες</b>					
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων	25	85.358,98	40.201.642,26	1.862.237,12	40.201.642,26
<b>Αναπροσαρμογές για ποσά που δεν έχουν ταμειακή επίπτωση:</b>					
Αποσβέσεις	23	2.469.769,68	4.960.801,27	1.880.890,33	4.960.801,27
Λοιπές μη ταμειακές συναλλαγές (σημ 1)	7	2.173.181,30	0,00	1.364.499,86	0,00
Προβλέψεις		(8.036.149,10)	13.261.158,80	(8.009.360,31)	13.261.158,80
Συναλλαγματικές διαφορές	24	(133.293,75)	(173.757,02)	(115.684,51)	(173.757,02)
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας		(3.891.473,80)	(61.319.219,47)	(1.566.313,08)	(61.319.219,47)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24	5.953.095,78	3.511.472,63	4.182.767,52	3.511.472,63
<b>Πλέον/(μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίων κίνησης η που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</b>					
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	11	587.286,10	(1.186.235,30)	553.414,02	(1.186.235,30)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων		(4.812.277,78)	3.367.959,94	(3.806.102,96)	4.361.781,86
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		6.247.802,23	(2.071.151,62)	6.482.014,06	(3.562.355,55)
Μείον:					
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(5.506.505,92)	(3.448.835,38)	(3.915.802,63)	(3.448.835,38)
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>		<b><u>(4.863.206,28)</u></b>	<b><u>(2.896.163,89)</u></b>	<b><u>(1.087.440,58)</u></b>	<b><u>(3.393.545,90)</u></b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>					
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		(1.216,00)	(2.815.540,00)	(1.216,00)	(2.815.540,00)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		(3.351.839,17)	(6.280.350,09)	(3.065.921,66)	(6.280.350,09)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		60.000.000,00	0,00	42.000.000,00	0,00
Εσροές από πώληση επενδυτικών τίτλων		29.125,50	0,00	29.125,50	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες		3.213,77	7.456,34	1.853,11	7.456,34
Μερίσματα εισπραχθέντα		3.461,11	0,00	3.461,11	0,00
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>		<b><u>56.682.745,21</u></b>	<b><u>(9.088.433,75)</u></b>	<b><u>38.967.302,06</u></b>	<b><u>(9.088.433,75)</u></b>
<b><u>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>					
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		11.696.289,34	57.071.606,74	5.500.946,01	57.071.606,74
Εξοφλήσεις δανείων		(63.452.421,29)	(49.549.488,42)	(45.945.661,26)	(49.549.488,42)
Αγορά ιδίων μετοχών		(56.143,92)	0,00	(56.143,92)	0,00
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>		<b><u>(51.812.275,87)</u></b>	<b><u>7.522.118,32</u></b>	<b><u>(40.500.859,17)</u></b>	<b><u>7.522.118,32</u></b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>		<b><u>7.263,06</u></b>	<b><u>(4.462.479,32)</u></b>	<b><u>(2.620.997,69)</u></b>	<b><u>(4.959.861,33)</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>		<b><u>7.043.303,74</u></b>	<b><u>8.468.239,24</u></b>	<b><u>5.708.639,78</u></b>	<b><u>8.468.239,24</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>		<b><u>7.050.566,80</u></b>	<b><u>4.005.759,92</u></b>	<b><u>3.087.642,09</u></b>	<b><u>3.508.377,91</u></b>

(σημ.1) Αφορά κυρίως μεταφορά στα αποτελέσματα περιόδου αναλογίας κόστους περιοδικής επιθεώρησης πλοίων.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**1. Γενικές πληροφορίες**

Η μητρική εταιρεία ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε. είναι ναυτιλιακή εταιρεία . Έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εγκατεστημένη στην Διεύθυνση Ελ. Βενιζέλου 5 στο Δήμο Μυτιλήνης της Νήσου Λέσβου. Η διεύθυνση (site) της εταιρείας στο διαδίκτυο είναι [www.nel.gr](http://www.nel.gr).

Είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών ,στην κατηγορία μεγάλης κεφαλαιοποίησης στο κλάδο « Ταξίδια και αναψυχή-Ταξίδια και τουρισμός» με κωδικό ΝΕΛ .

Το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας την 30/09/2007 ήταν 116.242.337 και ο μέσος σταθμισμένος αριθμός των μετοχών της εταιρείας στην διάρκεια της περιόδου ήταν 116.192.501 τεμάχια. Κάθε μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου. Η συνολική κεφαλαιοποίηση της ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ κατά την 30/9/2007 ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 123.217 χιλ.

Οι θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καθώς και τα ποσοστά συμμετοχής που κατέχει η μητρική εταιρεία άμεσα ή έμμεσα είναι:

- 1) Η ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ είναι εγκατεστημένη στην Διεύθυνση Ελ. Βενιζέλου 5 στο Δήμο Μυτιλήνης της Νήσου Λέσβου. Αντικείμενο της κοινοπραξίας είναι η από κοινού εκμετάλλευση συγκοινωνιακών γραμμών προκειμένου να διευκολύνονται οι πωλήσεις δια της υπάρξεως ενιαίου δικτύου πρακτόρων και δια της εκδόσεως ενιαίου εισιτηρίου . Το ποσοστό συμμετοχής (άμεσης και έμμεσης) της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης  
 Η ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ ενσωματώθηκε για πρώτη φορά στην χρήση 2006 με την είσοδό στην Κοινοπραξία της ΝΕΛ ΑΕ την 1/7/2006
- 2) Η ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ είναι ναυτιλιακή εταιρεία και είναι εγκατεστημένη στην Διεύθυνση Κολοκοτρώνη 116 στον Πειραιά. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Η ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ ενσωματώθηκε για πρώτη φορά στην χρήση 2006 με την απόκτηση της συμμετοχής της ΝΕΛ ΑΕ την 22/12/2006.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου της περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2007 εγκρίθηκαν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 26 Νοεμβρίου 2007. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων είχε ως εξής

ΣΗΦΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Πρόεδρος –Εκτελεστικό μέλος  
 ΒΕΝΤΟΥΡΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό μέλος  
 ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΘΕΟΧΑΡΗΣ Αντιπρόεδρος-Εκτελεστικό μέλος  
 ΔΗΜΗΤΡΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ Εκτελεστικό μέλος  
 ΚΑΒΒΑΔΙΑΣ ΣΩΚΡΑΤΗΣ Μη εκτελεστικό μέλος  
 ΖΟΥΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος  
 ΚΟΥΝΤΣΟΥΡΟΣ ΜΙΧΑΗΛ Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**2. Υιοθέτηση Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.)**

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου αφορούν το πρώτο εννέαμηνο της χρήσης 2007 έχουν συνταχτεί από τη Διοίκηση της εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) και τις αντίστοιχες διερμηνείες τους ως έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) αντίστοιχα και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, ακολουθούνται με συνέπεια .

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις αρχές του ιστορικού κόστους ( πλήν της αποτίμησης των πλοίων τα οποία επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους), της συνέχισης λειτουργίας του ομίλου ,της αυτοτέλειας των χρήσεων ,της ομοιομορφίας της παρουσίασης ,της σημαντικότητας των στοιχείων και της αρχής των δεδουλευμένων εσόδων και εξόδων. Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί την χρήση εκτιμήσεων , κρίσεων και υποθέσεων οι οποίες πρέπει να είναι σύμφωνες με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές. Οι παραπάνω εκτιμήσεις είναι βασισμένες στις γνώσεις και στις πληροφορίες που είχε η Διοίκηση του Ομίλου μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2007.

**2.1. Υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) και διερμηνειών.**

Ο όμιλος και η εταιρεία υιοθέτησε κατά την τρέχουσα περίοδο τα νέα και αναθεωρημένα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) και τις αντίστοιχες διερμηνείες τους ως έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) αντίστοιχα και στο βαθμό που αυτά σχετίζονται με τη δραστηριότητα του ομίλου και ισχύουν για τις λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2006.

**α. Νέα και αναθεωρημένα πρότυπα και διερμηνείες σε ισχύ από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2006.**

Η υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων προτύπων και διερμηνειών σε ισχύ από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2006 είτε δεν σχετίζονται με τη δραστηριότητα του ομίλου είτε δεν επιφέρουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές με ουσιώδεις συνέπειες επί των γνωστοποιηθέντων οικονομικών μεγεθών τρέχουσας και προηγούμενης χρήσης.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**2. Υιοθέτηση Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) (συν.)**

**2.1. Υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) και διερμηνειών (συν.)**

Έως την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων εκδόθηκαν τα ακόλουθα πρότυπα και διερμηνείες:

- |   |   |
|---|---|
| • IFRIC 7 Εφαρμογή της προσέγγισης της επαναδιατύπωσης βάσει του ΔΛΠ 29, παρουσίαση οικονομικών στοιχείων σε υπερπληθωριστικές οικονομίες | Εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν στις 1 Μαρτίου, 2006 και μετέπειτα. |
| • IFRIC 8 Εύρος εφαρμογής του ΔΠΧΠ 2  | Εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν στις 1 Μαΐου, 2006 και μετέπειτα.   |
| • IFRIC 9 Εκτιμήσεις των ενσωματωμένων παραγώγων  | Εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν στις 1 Ιουνίου, 2006 και μετέπειτα  |
| • IFRIC 10 Ενδιάμεση Οικονομική Έκθεση και απομείωση  | Εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν 1 Νοεμβρίου, 2006 και μετέπειτα.    |
| • ΔΠΧΠ 7 χρηματοπιστωτικά μέσα  | Εφαρμογή από 1 Ιανουαρίου, 2007   |
| • IFRIC 11 Μετοχή ως μέσο συναλλαγών  | Εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από 1 Μαρτίου, 2007 και μετέπειτα   |

**β. Νέα και αναθεωρημένα πρότυπα μη εισέτι σε ισχύ.**

Εκτιμάται ότι η υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων προτύπων και διερμηνειών σε ισχύ σε μελλοντικές περιόδους είτε δεν σχετίζονται με τη δραστηριότητα του ομίλου είτε δεν θα έχουν ουσιώδεις επιπτώσεις επί των οικονομικών μεγεθών.

Έως την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων εκδόθηκαν τα ακόλουθα πρότυπα και διερμηνείες αλλά δεν είναι ακόμα σε ισχύ:

- |          |   |                                 |
|----------|---|---------------------------------|
| ΔΠΧΠ 8   | Γνωστοποίηση ανά τομέα                          | Εφαρμογή από 1 Ιανουαρίου, 2009 |
| IFRIC 12 | Εκχώρηση δικαιωμάτων παροχής δημόσιων υπηρεσιών | Εφαρμογή 1 Ιανουαρίου, 2008     |

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

### 3. Βασικές λογιστικές αρχές

#### 3.1. Ενοποίηση

##### Βάση ενοποίησης

Η λογιστική μέθοδος που χρησιμοποιείται για την ενοποίηση είναι η μέθοδος της αγοράς.

Ως κόστος αγοράς επιμετράται το ποσό των μετρητών ή ταμιακών ισοδυνάμων ή η εύλογη αξία άλλων ανταλλαγμάτων που παραχωρήθηκε από την αγοράστρια ως αντάλλαγμα για την απόκτηση ελέγχου στην καθαρά περιουσία άλλης εταιρείας πλέον κάθε κόστος που αποδίδεται άμεσα στη αγορά αυτή

##### Θυγατρική εταιρεία.

Θυγατρική είναι η εταιρεία που ελέγχεται από μία άλλη εταιρεία. Έλεγχος είναι το δικαίωμα κατεύθυνσης των οικονομικών και επιχειρηματικών πολιτικών μιας εταιρείας ούτως ώστε να λαμβάνονται οφέλη από τις δραστηριότητές της. Στο τέλος της διαχειριστικής περιόδου ελέγχεται αν συντρέχει λόγος απομείωσης της συμμετοχής στη θυγατρική εταιρεία.

##### Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν την εταιρεία και τις θυγατρικές της. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος της θυγατρικής μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται αυτός ο έλεγχος.

Οι ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βασίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις των επιμέρους εταιρειών οι οποίες έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το ΔΠΧΠ. Οι λογιστικές αρχές όλων των εταιρειών του Ομίλου είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχει υιοθετήσει και ακολουθεί ο Όμιλος. Όλες οι εταιρείες του Ομίλου έχουν την ίδια ημερομηνία Ισολογισμού. Οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και τα ενδοεταιρικά υπόλοιπα απαλείφονται. Τα αποτελέσματα των ενδοεταιρικών συναλλαγών που αναγνωρίζονται σε περιουσιακά στοιχεία απαλείφονται, εκτός αν υποδηλώνουν απομείωση της αξίας του περιουσιακού στοιχείου οπότε και αναγνωρίζονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

#### 3.2 Υπεραξία

Η υπεραξία αφορά τη διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσεως μιας εταιρείας και της εύλογης αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία απόκτησης αυτής της εταιρείας (θυγατρική η συγγενής). Η υπεραξία αυτή δεν αποσβένεται αλλά στο τέλος κάθε χρήσεως ελέγχεται για τυχόν απομείωση.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν)**

**3.3. Χρηματοοικονομικά μέσα**

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση τον σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν :

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

Αφορούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που κατά την αρχική τους αναγνώριση ορίστηκαν από την εταιρεία ως στοιχεία που επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους ,με αναγνώριση των μεταβολών τους στα αποτελέσματα χρήσεως ή που αποκτήθηκαν από την εταιρεία με σκοπό την πώλησή τους σε βραχύ χρονικό ορίζοντα . Τα χρηματοοικονομικά αυτά στοιχεία αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους τα δε κέρδη ή οι ζημίες που προκύπτουν λόγω μεταβολής της εύλογης αξίας αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

Ειδικότερα τα χρεόγραφα που είναι τίτλοι οι οποίοι ενσωματώνουν δικαίωμα σε ορισμένο περιουσιακό στοιχείο το οποίο είναι δυνατό να αποτιμηθεί σε χρήμα, καταχωρούνται αρχικά στο κόστος που είναι η πραγματική αξία του δοθέντος ανταλλάγματος πλέον τα έξοδα συναλλαγής. Τα χρεόγραφα κατέχονται από τον όμιλο για εμπορικούς σκοπούς, θεωρείται δηλαδή ότι αγοράστηκαν με σκοπό την βραχυπρόθεσμη ρευστοποίηση τους και την αποκόμιση κέρδους . Η εύλογη αξία των χρεογράφων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργό αγορά επιμετρύται με τις τρέχουσες τιμές . Για τα μη διαπραγματεύσιμα χρεόγραφα οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με άλλες διάφορες τεχνικές αποτίμησης όπως ανάλυση πρόσφατων συναλλαγών ,συγκρίσιμων στοιχείων που διαπραγματεύονται και προεξόφληση ταμειακών ροών.

- Επενδύσεις κατεχόμενες ως τη λήξη.

Αφορούν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες η προσδιορισμένες πληρωμές και συγκεκριμένη λήξη και τα οποία ο όμιλος έχει την πρόθεση και την δυνατότητα να τα διακρατήσει μέχρι τη λήξη τους .Ο Όμιλος δεν κατείχε επενδύσεις αυτής της κατηγορίας.

- Δάνεια και απαιτήσεις.

Αφορούν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές ,τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά. Στην κατηγορία αυτή δεν περιλαμβάνονται απαιτήσεις από προκαταβολές για αγορά αγαθών και υπηρεσιών ή υποχρεώσεις και απαιτήσεις που δεν είναι συμβατικές. Τα δάνεια και οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Η διοίκηση του Ομίλου πιστεύει ότι η εύλογη αξία των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων ταυτίζεται με την αξία στην οποία αυτές εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία του ομίλου. Για τα δάνεια η διοίκηση του Ομίλου πιστεύει ότι τα συμφωνηθέντα επιτόκια των αντληθέντων δανείων ισοδυναμούν με τα τρέχοντα εύλογα επιτόκια της αγοράς και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία εμφανίζονται οι υποχρεώσεις αυτές στα βιβλία του Ομίλου.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν)**

• Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Αφορούν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία είτε προσδιορίζονται σ' αυτή τη κατηγορία είτε δεν μπορούν να ενταχθούν σε κάποια από τις παραπάνω κατηγορίες. Ανάλογα με την πρόθεση της Διοίκησης για την διακράτησή τους εντάσσονται στο « Πάγιο Ενεργητικό » ή στο «Κυκλοφορούν Ενεργητικό». Τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως πλέον τις άμεσες δαπάνες της συναλλαγής. Μετά την αρχική αναγνώριση οι επενδύσεις αυτές αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους και τα κέρδη ή οι ζημίες που προκύπτουν από την μεταβολή της εύλογης αξίας αναγνωρίζεται απ ευθείας στα ίδια κεφάλαια έως ότου οι επενδύσεις αυτές πωληθούν ή χαρακτηρισθούν απομειωμένες οπότε το σωρευτικό κέρδος ή η ζημία που είχε προηγουμένως αναγνωρισθεί στα ίδια κεφάλαια μεταφέρεται στα αποτελέσματα. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά επιμετράται με τις τρέχουσες τιμές. Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους που δεν έχουν χρηματιστηριακή τιμή σε ενεργό αγορά και των οποίων η εύλογη αξία δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως. Τα μερίσματα διαθέσιμων προς πώληση συμμετοχικών τίτλων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν κατοχυρώνεται το δικαίωμα της εταιρείας για είσπραξη.

**3.4. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα**

Το νόμισμα λειτουργίας του Ομίλου είναι το Ευρώ. 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 λειτουργικό νόμισμα βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Οι συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

**3.5. Ενσώματα πάγια**

Τα ενσώματα πάγια (εκτός των πλοίων) 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 στην εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται

Τα πλοία αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους μείον αποσβέσεις και ενδεχομένως απομειώσεις όπου κρίνονται απαραίτητες. Οι Διαφορές αναπροσαρμογής αντιμετωπίζονται σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο υπ αριθμ 16 Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν)**

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

Κτίρια	20 χρόνια
Πλοία	35 έως 40 χρόνια
Λοιπός εξοπλισμός	3 έως 5 χρόνια

Με το Προεδρικό Διάταγμα 124/2006 δεν ισχύει πλέον ο περιορισμός σχετικά με την ωφέλιμη ζωή των πλοίων (30 - 35 έτη) εφόσον έχουν προσαρμοστεί πλήρως με τη Συνθήκη της Στοκχόλμης.

Οι εκτιμώμενες υπολειμματικές αξίες των πλοίων προσδιορίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές.

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 ζημιές στα αποτελέσματα.

**3.6. 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.

**3.7. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.**

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται αλλά υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Το ίδιο ισχύει και για τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας (μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος) και της αξίας λόγω χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται όταν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη από την αναπόσβεστη λογιστική αξία. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

**3.8. 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 ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν)**

**3.9. Απαιτήσεις από πελάτες**

Οι απαιτήσεις από πελάτες είναι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις εισπρακτέες σε περίοδο μικρότερη του ημερολογιακού έτους από την ημερομηνία αρχικής αναγνώρισης και καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία. Μεταγενέστερα, αποτιμώνται στην ονομαστική τους 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 της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων ταμιακών ροών που προσδοκείται να εισπραχθούν και καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Η προεξόφληση της διαφοράς γίνεται με το πραγματικό επιτόκιο.

**3.10. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών**

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

**3.11. Μη κυκλοφοριακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση**

Τα μη κυκλοφοριακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση αφορούν τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που ο Όμιλος προτίθεται να πουλήσει εντός ενός ημερολογιακού έτους από την ημερομηνία ταξινόμησή τους ως «κατεχόμενα προς πώληση». Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται ως «κατεχόμενα προς πώληση» δεν υπόκεινται σε απόσβεση και αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής αξίας τους αμέσως πριν την ταξινόμηση τους ως «κατεχόμενα προς πώληση» και της εύλογης αξίας τους μείον το κόστος πώλησης. Τα αποτελέσματα από την πώληση και επανεκτίμηση των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται προς πώληση αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

**3.12. Μετοχικό κεφάλαιο**

Το μετοχικό κεφάλαιο αφορά τις κοινές ανώνυμες μετοχές της εταιρείας και συμπεριλαμβάνεται στο σύνολο των ιδίων κεφαλαίων. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

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.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν)**

**3.13. Φορολογία εισοδήματος**

Σύμφωνα με το Ν. 27/1975 οι πλοιοκτήτριες εταιρείες πλοίων με ελληνική σημαία πληρώνουν φόρο για τα πλοία τους βάσει των κόρων ολικής χωρητικότητας ανεξάρτητα αν έχουν κέρδη ή ζημίες . Με την πληρωμή του παραπάνω φόρου εξαντλείται κάθε φορολογική υποχρέωση που έχει σχέση με τη φορολογία εισοδήματος από ναυτιλιακές δραστηριότητες. Κατά την άποψη του Ομίλου ,ο φόρος αυτός έχει τα εννοιολογικά στοιχεία της εισφοράς ,καθότι δεν επιβάλλεται ,ούτε βασίζεται σε φορολογητέα κέρδη και ως εκ τούτου αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα . Τα κέρδη από μη ναυτιλιακές δραστηριότητες (αν υπάρξουν) φορολογούνται σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις περί φορολογίας εισοδήματος.

Μέχρι την 30/09/2007 η μητρική εταιρεία έχει καταβάλει για φόρο του Ν.27/1975 το ποσό των € 5.529,66 , ενώ η θυγατρική εταιρεία ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε έχει καταβάλει για τον ίδιο λόγο το ποσό των € 7.538,99

**3.14. Παροχές στους εργαζόμενους**

**(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές**

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

**(β) Παροχές κατά την έξοδο από την υπηρεσία**

Οι παροχές κατά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνει πρόγραμμα καθορισμένων παροχών.

Οι παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

Οι παροχές κατά την έξοδο από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης αφορούν τις παροχές του Ν. 2112/20 με βάση τον οποίο, το προσωπικό κατά την αποχώρησή του για συνταξιοδότηση λαμβάνει εφάπαξ ποσά αποζημιώσεων που υπολογίζονται με καθοριζόμενη από τον ανωτέρω νόμο κλίμακα βάσει των ετών υπηρεσίας και τις αποδοχές κατά την αποχώρηση. Το ύψος της παρούσας αξίας της υποχρέωσης αυτής κατά την 30 Ιουνίου 2007 προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους αναλογιστές με την μέθοδο της προβλεπόμενης μονάδας υποχρέωσης ( Projected Unit Credit). Η προεξόφληση των εκτιμώμενων ταμειακών ροών έγινε με το μέσο σταθμικό επιτόκιο των ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου. Τα συσσωρευμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν κατά την ημερομηνία αποτίμησης κατά το μέρος που υπερβαίνουν το 10% των δεδουλευμένων υποχρεώσεων ,αποσβένονται σε περίοδο ίση με τη μέση εναπομένουσα εργάσιμη ζωή του προσωπικού.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν)**

**3.15. Έσοδα**

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία της παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τις επιβαρύνσεις υπέρ τρίτων. Βάση καταχώρησης είναι η ημερομηνία έκδοσης του εισιτηρίου.

**3.16. Πληροφόρηση κατά τομέα**

Ο Όμιλος επιχειρηματικά απασχολείται στο τομέα της επιβατηγού ναυτιλίας και δραστηριοποιείται σε διάφορες γεωγραφικές περιοχές. Για το λόγο αυτό επιλέχθηκε η πληροφόρηση κατά τομέα να δίδεται σύμφωνα με την γεωγραφική δραστηριότητα του Ομίλου .

Για τη χρήση 2006 ο Όμιλος δραστηριοποιήθηκε σε ενιαία γεωγραφική περιοχή αυτή των ακτοπλοϊκών γραμμών της Ελληνικής Επικράτειας.

Από τον Μάιο του 2007 ο Όμιλος δραστηριοποιήθηκε και στην γεωγραφική περιοχή της Ερυθράς Θάλασσας και ως εκ τούτου η γεωγραφική κατάτμηση των δραστηριοτήτων του Ομίλου για τη χρήση 2007 θα γίνεται ως εξής:

- α) Ελληνική Ακτοπλοΐα
- β) Ερυθρά Θάλασσα

Τα πλοία του Ομίλου διακινούν επιβάτες και Ι.Χ. αυτοκίνητα που αναφέρεται ως «επιβατική ή τουριστική» κίνηση καθώς και φορτηγά αυτοκίνητα που διακινούν εμπορεύματα που αναφέρεται ως «εμπορευματική » κίνηση .Η επιβατική κίνηση χαρακτηρίζεται από έντονη εποχικότητα με την υψηλότερη κίνηση να εμφανίζεται στους μήνες Ιούνιο έως Σεπτέμβριο και την χαμηλότερη κίνηση να εμφανίζεται στους μήνες Νοέμβριο έως Φεβρουάριο. Η εμπορευματική κίνηση εμφανίζεται κατανεμημένη καθ όλη τη διάρκεια του έτους με πολύ μικρότερη εποχικότητα.

**4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**

**Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

**(α) Πιστωτικός κίνδυνος**

Ο πιστωτικός κίνδυνος προέρχεται κυρίως από τους πράκτορες, που μεσολαβούν για την έκδοση εισιτηρίων. Ο κίνδυνος αυτός δεν θεωρείται σημαντικός για τις δραστηριότητες εσωτερικού , ενώ θεωρείται σημαντικός για την δραστηριότητα της εταιρείας στην Ερυθρά Θάλασσα λόγω των ιδιαιτεροτήτων της αγοράς αυτής.

Ο όμιλος έχει ορίσει πιστωτικά όρια και συγκεκριμένους όρους πιστωτικής πολιτικής για όλους τους πελάτες. Επίσης σε ορισμένες περιπτώσεις για καλύτερη εξασφάλιση λαμβάνει εγγυητικές επιστολές τραπεζών από τους πελάτες του.

**(β) Κίνδυνος ρευστότητας**

Η ρευστότητα του ομίλου χαρακτηρίζεται από εποχικότητα και επηρεάζεται σημαντικά τους χειμερινούς μήνες από το μειωμένο κύκλο εργασιών.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου (συν)**

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

Ο όμιλος 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 συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια.

**5. Υπεραξία**

Η Υπεραξία ποσού ευρώ 3.757.742, 77 προέκυψε από την εξαγορά της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ. ως διαφορά του καταβληθέντος τιμήματος ευρώ 536.400,00 και των εύλογων αξιών των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της εξαγοραζόμενης ως αυτές απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2006.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

ΟΜΙΛΟΣ	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια- εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<b>Κόστος</b>					
1/1/2007 μητρικής	439.729,74	239.319,85	186.203.921,41	1.523.008,93	188.405.979,93
1/1/2007 θυγατρικής	-	667.218,64	36.509.642,23	87.633,35	37.264.494,22
Αξία πλοίου μητρικής πωληθέντος εντός 2007			- 75.066.859,53		- 75.066.859,53
Αξία πλοίου θυγατρικής πωληθέντος εντός 2007	-	-	- 16.669.027,73	-	- 16.669.027,73
Αγορές περιόδου μητρικής	-	-	243.300,54	13.748,78	257.049,32
Αγορές περιόδου θυγατρικής			11.344,27		11.344,27
Αυξήσεις μητρικής (1)	-	-	7.600.000,00	-	7.600.000,00
Πωλήσεις παγίων θυγατρικής	-	-	- 167.780,47	-	- 167.780,47
Απαλοιφή ενδοεταιρικής απόκτησης	-	-	- 2.219,53	-	- 2.219,53
Μεταφορά αποσβέσεων παγίου					-
στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής μητρικής	-	-	- 39.329.679,01	-	- 39.329.679,01
Μεταφορά αποσβέσεων παγίου					
στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής θυγατρικής			- 1.993.900,22		- 1.993.900,22
Προσαρμογή αξίας κτήσης λόγω αναπροσαρμογής μητρικής			1.375.457,73		1.375.457,73
Προσαρμογή αξίας κτήσης λόγω αναπροσαρμογής θυγατρικής	-	-	2.653.574,18	-	2.653.574,18
<b>30/9/2007</b>	<b>439.729,74</b>	<b>906.538,49</b>	<b>101.367.773,87</b>	<b>1.624.391,06</b>	<b>104.338.433,16</b>
<b>Αποσβέσεις</b>					
1/1/2007 μητρικής	-	123.421,71	47.796.382,31	1.096.382,15	49.016.186,17
1/1/2007 θυγατρικής		47.650,81	2.769.467,31	37.027,95	2.854.146,07
Σωρευμένες αποσβέσεις πλοίου πωληθέντος εντός 2007 μητρικής			- 9.618.283,69		- 9.618.283,69
Σωρευμένες αποσβέσεις πλοίου πωληθέντος εντός 2007 θυγατρικής	-	-	- 992.827,79	-	- 992.827,79
Αποσβέσεις περιόδου μητρικής	-	9.375,64	1.751.288,26	95.361,42	1.856.025,32
Αποσβέσεις περιόδου θυγατρικής	-	14.971,29	559.808,53	12.031,27	586.811,09
Μεταφορά αποσβέσεων παγίου στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής μητρικής			- 39.329.679,01		- 39.329.679,01
Μεταφορά αποσβέσεων παγίου στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής θυγατρικής	-	-	- 1.993.900,22	-	- 1.993.900,22
<b>30/9/2007</b>	<b>-</b>	<b>195.419,45</b>	<b>942.255,70</b>	<b>1.240.802,79</b>	<b>2.378.477,94</b>
<b>30/09/2007 (Αναπόσβεστη αξία)</b>	<b>439.729,74</b>	<b>711.119,04</b>	<b>100.425.518,17</b>	<b>383.588,27</b>	<b>101.959.955,22</b>
<b>31/12/2006 (Αναπόσβεστη αξία)</b>	<b>439.729,74</b>	<b>735.465,97</b>	<b>91.022.938,24</b>	<b>477.232,18</b>	<b>92.675.366,13</b>

(1) Η αύξηση της αξίας των μεταφορικών μέσων αφορούν αναστροφή πρόβλεψης απομείωσης της αξίας πλοίων που είχαν πρόσκαιρα παροπλιστεί λόγω μειωμένης απόδοσης των μηχανών. Με την αποκατάσταση της απόδοσης των μηχανών η οποία είχε πραγματοποιηθεί μέχρι 31/03/2007 τα πλοία εκτελούν δρομολόγια από τον Μάιο του 2007 (2) Αφορά προσαρμογή στην εύλογη αξία των πλοίων του ομίλου

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

Σελίδα 18

**6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	<b>Εδαφικές εκτάσεις</b>	<b>Κτίρια- εγκαταστάσεις</b>	<b>Μεταφορικά μέσα</b>	<b>Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>Σύνολο</b>
-					
<b>Κόστος</b>					
<b>1/1/2007</b>	<b>439.729,74</b>	<b>239.319,85</b>	<b>186.203.921,41</b>	<b>1.523.008,93</b>	<b>188.405.979,93</b>
<b>Αξία πλοίου πωληθέντος εντός 2007</b>	-	-	- 75.066.859,53	-	- 75.066.859,53
<b>Αγορές περιόδου</b>	-	-	243.300,54	13.748,78	257.049,32
<b>Αυξήσεις (1)</b>	-	-	7.600.000,00	-	7.600.000,00
<b>Μεταφορά αποσβέσεων παγίου στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής</b>	-	-	- 39.329.679,01	-	- 39.329.679,01
<b>Προσαρμογή αξίας κτήσης λόγω αναπροσαρμογής παγίου</b>	-	-	1.375.457,73	-	1.375.457,73
<b>30/9/2007</b>	<b>439.729,74</b>	<b>239.319,85</b>	<b>81.026.141,14</b>	<b>1.536.757,71</b>	<b>83.241.948,44</b>
<b>Αποσβέσεις</b>					
<b>1/1/2007</b>	-	123.421,71	47.796.382,31	1.096.382,15	49.016.186,17
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις πλοίου πωληθέντος εντός 2007</b>	-	-	- 9.618.283,69	-	- 9.618.283,69
<b>Αποσβέσεις περιόδου</b>	-	9.375,64	1.751.288,26	95.361,42	1.856.025,32
<b>Μεταφορά αποσβέσεων παγίου στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής</b>	-	-	- 39.329.679,01	-	- 39.329.679,01
<b>30/9/2007</b>	-	<b>132.797,35</b>	<b>599.707,87</b>	<b>1.191.743,57</b>	<b>1.924.248,79</b>
<b>30/09/2007 (Αναπόσβεστη αξία)</b>	<b>439.729,74</b>	<b>106.522,50</b>	<b>80.426.433,27</b>	<b>345.014,14</b>	<b>81.317.699,65</b>
<b>31/12/2006 (Αναπόσβεστη αξία)</b>	<b>439.729,74</b>	<b>115.898,14</b>	<b>72.958.963,26</b>	<b>426.626,78</b>	<b>73.941.217,92</b>

(1) Η αύξηση της αξίας των μεταφορικών μέσων αφορούν μερική αναστροφή πρόβλεψης απομείωσης της αξίας πλοίων που έχουν πρόσκαιρα παροπλιστεί λόγω μειωμένης απόδοσης των μηχανών. Με την αποκατάσταση της απόδοσης των μηχανών η οποία είχε πραγματοποιηθεί μέχρι 31/03/2007 τα πλοία εκτελούν δρομολόγια από τον Μάιο του 2007

(2) Αφορά προσαρμογή στην εύλογη αξία των πλοίων της εταιρείας

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

Οι αποσβέσεις των πλοίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο στην διάρκεια της υποχρεωτικής από τον νόμο ωφέλιμης ζωής τους, η οποία ανέρχεται σε 35 – 40 έτη από τον χρόνο της ναυπήγησης τους. Η ωφέλιμη ζωή των πλοίων εκτιμήθηκε την 30 Ιουνίου 2007 από ανεξάρτητο πραγματογνώμονα. Οι εκτιμώμενες υπολειμματικές αξίες των πλοίων κατά το τέλος της ωφέλιμης ζωής τους αξιολογήθηκαν από ανεξάρτητο οίκο εκτιμήσεων κατά την 30 Ιουνίου 2007 και ανέρχονταν περίπου στο 30% της αρχικής αξίας κτήσεως για τα συμβατικά πλοία και στο 20% της αρχικής αξίας κτήσεως για τα ταχύπλοα πλοία. Οι εύλογες αξίες των πλοίων (εκτός του πλοίου «Παναγία Θαλασσίνη»), αξιολογήθηκαν κατά την 30 Ιουνίου 2007 από ανεξάρτητο οίκο εκτιμήσεων. Η εύλογη αξία του πλοίου «Παναγία Θαλασσίνη» αξιολογήθηκε κατά την 31 Μαρτίου 2007 από δύο ανεξάρτητους Οίκους εκτιμήσεων και η διαφορά αναπροσαρμογής αναφέρεται σε αυτή την ημερομηνία. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι το πλοίο «Παναγία Πάρου» το οποίο πουλήθηκε την 5 Απριλίου 2007 έναντι τιμήματος € 18.000.000,00 έφερε τα ίδια τεχνικά χαρακτηριστικά με το πλοίο «Παναγία Θαλασσίνη». Αναλυτικά τα δεδομένα των παραπάνω αξιολογήσεων έχουν ως εξής:

**ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΠΛΟΙΟ	ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΥΠΟΛΕΙΜΜΑΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΕΛΟΣ ΩΦΕΛΙΜΗΣ ΖΩΗΣ
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	30.800.000,00	30.311.444,08	488.555,92	7.400.000,00	2035
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ	28.900.000,00	28.460.625,14	439.374,86	6.700.000,00	2036
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	9.400.000,00	9.259.722,77	140.277,23	6.600.000,00	2015
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	5.500.000,00	5.424.766,75	75.233,25	3.600.000,00	2016
ΜΥΤΙΛΗΝΗ	6.400.000,00	6.167.983,53	232.016,47	4.500.000,00	2013
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>81.000.000,00</b>	<b>79.624.542,27</b>	<b>1.375.457,73</b>	<b>28.800.000,00</b>	

**ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΙ ΔΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ**

ΠΛΟΙΟ	ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΥΠΟΛΕΙΜΜΑΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΕΛΟΣ ΩΦΕΛΙΜΗΣ ΖΩΗΣ
ΠΑΝΑΓΙΑ ΤΗΝΟΥ	1.100.000,00	1.020.386,70	79.613,30	500.000,00	2016
ΠΑΝΑΓΙΑ ΧΟΖΟΒΙΩΤΙΣΣΑ	1.200.000,00	1.110.608,77	89.391,23	500.000,00	2017
ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	18.000.000,00	15.515.430,35	2.484.569,65	3.600.000,00	2031
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>20.300.000,00</b>	<b>17.646.425,82</b>	<b>2.653.574,18</b>	<b>4.600.000,00</b>	

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις (συν.)**

Τα ταχύπλοα πλοία της μητρικής εταιρείας λόγω μειωμένης απόδοσης των μηχανών ήταν σε προσωρινή ακινησία ως κάτωθι:

ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΙΠΡΕΣ από 25-1-2005 (μετονομάστηκε σε ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι)

ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΙΠΡΕΣ ΙΙ από 24-5-2005 (μετονομάστηκε σε ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ)

Μετά την αποκατάσταση της απόδοσης των μηχανών δρομολογήθηκαν εντός του Μαΐου του 2007 στις παρακάτω γραμμές:

ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι γραμμή ΠΕΙΡΑΙΑ-ΡΕΘΥΜΝΟ-ΠΕΙΡΑΙΑ

ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ γραμμή ΠΕΙΡΑΙΑ-ΠΑΡΟ-ΝΑΞΟ-ΠΑΡΟ-ΠΕΙΡΑΙΑ

Επί των πλοίων της μητρικής εταιρείας την 30/09/2007 υφίστανται οι κάτωθι υποθήκες για εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων.

Ε/Γ- Ο/Γ ΜΥΤΙΛΗΝΗ	USD	32.500.000
Ε/Γ - Ο/Γ ΘΕΟΦΙΛΟΣ	USD	32.500.000
Ε/Γ – Ο/Γ ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	USD	9.100.000
<b>Σύνολο</b>	USD	<u>74.100.000</u>

Ε/Γ-Ο/Γ ΜΥΤΙΛΗΝΗ	EURO	4.000.000
Ε/Γ-Ο/Γ ΘΕΟΦΙΛΟΣ	EURO	4.000.000
Ε/Γ-Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ	EURO	26.650.000
Ε/Γ – Ο/Γ ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	EURO	1.430.668
Ε/Γ – Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	EURO	26.700.000
<b>Σύνολο</b>	EURO	<u>62.780.668</u>

Επί των πλοίων της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ την 30/09/2007 υφίστανται οι κάτωθι υποθήκες για εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων.

Ε/Γ – Ο/Γ ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	EURO	16.250.000
<b>Σύνολο</b>	EURO	<u>16.250.000</u>

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**7. Λοιπά πάγια στοιχεία**

Το ποσό των € **4.518.554,43** αντιπροσωπεύει το αναπόσβεστο υπόλοιπο του κόστους τετραετούς περιοδικής επιθεώρησης των πλοίων το οποίο αναλύεται ως κάτωθι:

	ΚΟΣΤΟΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 30/09/2007
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	462.337,11	462.337,11	-
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	1.159.461,49	219.937,47	939.524,02
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ	1.056.791,11	217.088,51	839.702,60
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	888.833,61	203.129,28	685.704,33
ΜΥΤΙΛΗΝΗ	636.186,31	141.663,82	494.522,49
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	547.039,39	120.343,67	426.695,72
ΠΑΝΑΓΙΑ ΤΗΝΟΥ	126.348,01	30.480,32	95.867,69
ΠΑΝΑΓΙΑ ΧΟΖΟΒΙΩΤΙΣΣΑ	524.668,76	113.282,68	411.386,08
ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	821.846,75	196.695,25	625.151,50
ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ	458.391,19	458.391,19	-
<b>ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30/09/2007</b>	<b>6.681.903,73</b>	<b>2.163.349,30</b>	<b>4.518.554,43</b>

**8. Επενδύσεις σε θυγατρικές και Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις**

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2007	31/12/2006	30/09/2007	31/12/2006
<b>Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>				
Εγγυήσεις ΔΕΗ	1.679,11	1.231,11	1.679,11	1.231,11
Εγγυήσεις ενοικίων	6.705,60	5.000,00	6.705,60	5.000,00
Λοιπές εγγυήσεις	2.471,63	12.303,63	2.471,63	2.471,63
Λοιπές συμμετοχές	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>11.856,34</b>	<b>19.534,74</b>	<b>11.856,34</b>	<b>9.702,74</b>
<b>Επενδύσεις σε θυγατρικές</b>				
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	--	--	536.400,00	536.400,00
<b>Σύνολο</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>536.400,00</b>	<b>536.400,00</b>

Οι λοιπές συμμετοχές αφορούν ποσοστό 10% στην επιχείρηση Π.ΚΑΚΑΝΙΑΡΗΣ-Κ.ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ-Π.ΚΑΡΑΝΤΑΝΗΣ & ΣΙΑ Ε.Ε με επουσιώδη δραστηριότητα. Η εταιρεία αυτή βρίσκεται σε αδράνεια από τον Μάρτιο του τρέχοντος έτους και γίνονται ενέργειες για να τεθεί σε εκκαθάριση.

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις αφορούν εξαγορά του συνόλου των μετοχών της Ναυτικής Εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**9. Πελάτες - Λοιπές Απαιτήσεις**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
<b>Πελάτες (1)</b>	9.618.061,08	3.971.139,56	4.205.764,13	1.083.975,41
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	<u>(706.952,53)</u>	<u>(748.952,53)</u>	<u>(706.952,53)</u>	<u>(748.952,53)</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>8.911.108,55</u></b>	<b><u>3.222.187,03</u></b>	<b><u>3.498.811,60</u></b>	<b><u>335.022,88</u></b>
<b>Λοιπές Απαιτήσεις</b>				
Απαιτήσεις από επιστροφές ασφαλιστρών	625.432,88	625.432,88	625.432,88	625.432,88
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	--	--	8.610.166,21	8.154.532,78
Λοιπές απαιτήσεις (2)	25.507.279,76	845.072,07	25.505.805,54	463.622,89
Προκαταβολές για εκκαθαρίσεις Ναυτολογίων σε εκκρεμότητα	71.726,75	199.759,97	5.859,09	199.759,97
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	<u>(644.004,78)</u>	<u>(1.061.533,49)</u>	<u>(644.004,78)</u>	<u>(1.061.533,49)</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>25.560.434,61</u></b>	<b><u>608.731,43</u></b>	<b><u>34.103.258,94</u></b>	<b><u>8.381.815,03</u></b>

(1) Ποσό € 1.378.557,03 που περιλαμβάνεται στον λογαριασμό πελάτες αφορά απαιτήσεις της εταιρείας από πρακτορεία που δραστηριοποιούνται στην Ερυθρά Θάλασσα. Μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί η συμφωνία των υπολοίπων αυτών με τα αντίστοιχα πρακτορεία. Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι η είσπραξη του παραπάνω ποσού είναι ασφαλής.

(2) Στις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνεται απαίτηση € 25.000.000,00 από την πώληση του πλοίου ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ.

**10. Προκαταβολές**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ασφάλιστρα επόμενης περιόδου (1)	1.084.351,50	789.656,79	977.097,15	--
Προπληρωθέντα ασφάλιστρα	--	421.185,69	--	421.185,69
Λοιπά	203.404,08	201.579,20	157.564,37	154.399,80
Ενοίκια επομένης περιόδου	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Ενοίκια επομένων περιόδων(πέραν του έτους)	2.200.000,00	2.312.500,00	2.200.000,00	2.312.500,00
Προκαταβολές προμηθευτών	229.120,15	360.772,26	184.216,17	250.393,16
	<b><u>3.866.875,73</u></b>	<b><u>4.235.693,94</u></b>	<b><u>3.668.877,69</u></b>	<b><u>3.288.478,65</u></b>

(1) Αντιστοιχεί σε ισόποση υποχρέωση

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**11. Αποθέματα**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Καύσιμα λοιπά αναλώσιμα	330.762,28	534.692,59	226.514,56	397.258,79
Ανταλλακτικά	800.000,00	1.182.669,79	800.000,00	1.182.669,79
	<b><u>1.130.076,28</u></b>	<b><u>1.717.362,38</u></b>	<b><u>1.026.514,56</u></b>	<b><u>1.579.928,58</u></b>

**12. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία.**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
A.N.E.N ΑΕ	26.952,31	26.952,31	26.952,31	26.952,31
Λ.Α.Ν.Ε ΑΕ	14.673,51	14.673,51	14.673,51	14.673,51
ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΛΕΣΒΟΥ ΛΗΜΝΟΥ ΣΥΝ.Π.Ε	64.915,63	64.915,63	64.915,63	64.915,63
ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ ΑΕ	1.080,00	19.540,00	1.080,00	19.540,00
A.N.E.K Α.Ε	--	15,20	--	15,20
ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΣΗΓΟΥΕΙΣ ΑΝΕ	3.500.000,00	3.500.000,00	--	--
	<b><u>3.607.621,45</u></b>	<b><u>3.626.096,65</u></b>	<b><u>107.621,45</u></b>	<b><u>126.096,65</u></b>

**13. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Διαθέσιμα στο ταμείο	53.899,77	33.071,98	38.489,24	16.372,07
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	6.996.667,03	7.010.231,76	3.049.152,85	5.692.267,71
	<b><u>7.050.566,80</u></b>	<b><u>7.043.303,74</u></b>	<b><u>3.087.642,09</u></b>	<b><u>5.708.639,78</u></b>

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
(Ποσά σε Ευρώ)

**14. Μετοχικό κεφάλαιο-Αγορά ιδίων μετοχών**

	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Αριθμός μετοχών	116.242.337	105.674.851
Κοινές μετοχές	116.242.337	105.674.851
Μετοχικό κεφάλαιο	34.872.701,10	31.702.455,30

Το σύνολο των εκδοθέντων κοινών μετοχών είναι 116.242.337 κοινές ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία Ευρώ 0,30 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

Εντός της χρήσης 2007 έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά € 3.170.245,80 (10.567.486 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,30 εκάστη) με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο σύμφωνα με την από 24/06/2007 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων .Η παραπάνω αύξηση πιστοποιήθηκε από το Δ.Σ της εταιρείας την 25/06/2007 και καταχωρήθηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας στο Μ.Α.Ε με την υπ'αριθμ. Κ2 10112/6.7.2007 σχετική ανακοίνωση.

Σύμφωνα με τις σχετικές αποφάσεις της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 05/07/2006 και του Διοικητικού Συμβουλίου της 02/11//2006 η Εταιρεία προέβη την 21/03/2007 στην αγορά 64.084 ιδίων κοινών μετοχών συνολικής αξίας € 56.143,92

Η απόφαση προέβλεπε αγορά μέχρι 10.000.000 μετοχών σε τιμή από € 0,30 μέχρι € 3,00 και η περίοδος έληξε την 04/07/2007 .

Εντός της χρήσης 2007 από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο σύμφωνα με την από 24/06/2007 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων η εταιρεία έλαβε 6.408 κοινές ονομαστικές μετοχές , και την 30/09/2007 κατέχει 70.492 ίδιες κοινές μετοχές

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**15. Προβλέψεις**

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

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
<b>Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους</b>				
Υπόλοιπο έναρξης	200.847,00	291.397,63	170.847,00	261.397,63
Αχρησιμοποίητες προβλέψεις	(30.000,00)	(90.550,63)	--	(90.550,63)
Πρόβλεψη περιόδου	<u>50.028,00</u>	--	<u>50.028,00</u>	--
<b>Σύνολο</b>	<b><u>220.875,00</u></b>	<b><u>200.847,00</u></b>	<b><u>220.875,00</u></b>	<b><u>170.847,00</u></b>
<b>Λοιπές προβλέψεις</b>				
Προβλέψεις δικαιωμάτων υπέρ Κ.Α.Ε.Ο σημ(16)	3.951.353,92	3.951.353,92	3.951.353,92	3.951.353,92
Λοιπές προβλέψεις	<u>500.000,00</u>	<u>500.000,00</u>	<u>500.000,00</u>	<u>500.000,00</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>4.451.353,92</u></b>	<b><u>4.451.353,92</u></b>	<b><u>4.451.353,92</u></b>	<b><u>4.451.353,92</u></b>

Οι λοιπές προβλέψεις αφορούν ενδεχόμενη υποχρέωση απόδοσης επιβαρύνσεων ναύλων υπέρ τρίτων.

**16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Προμηθευτές	13.973.399,84	8.168.266,59	11.126.562,68	5.656.614,47
Υποχρεώσεις σε εργαζόμενους	852.672,14	700.931,99	628.968,13	485.489,49
Υποχρεώσεις για φόρους – τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς	8.444.082,04	6.174.050,60	5.664.212,62	4.802.957,00
Υποχρεώσεις προς εταιρεία βασικό μέτοχο ελεγχόμενη από μέλος Δ.Σ	22.846,81	2.174.454,94	--	--
Προκαταβολές πελατών	714.426,87	566.862,18	--	--
Λοιπές υποχρεώσεις	42.836,18	35.504,59	42.836,18	35.504,59
Μερίσματα προηγούμενων χρήσεων	<u>1.139.607,03</u>	<u>1.139.607,03</u>	<u>1.139.607,03</u>	<u>1.139.607,03</u>
	<b><u>25.189.870,91</u></b>	<b><u>18.959.677,92</u></b>	<b><u>18.602.186,64</u></b>	<b><u>12.120.172,58</u></b>

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (συν.)**

Συνολικό ποσό € 7.030.000,00 που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς “Υποχρεώσεις για φόρους- τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς” (ποσό € 3.079.000,00) και “Λοιπές προβλέψεις” (ποσό € 3.951.000,00) σημείωσης Νο 15 παραπάνω, αναφέρεται σε δικαιώματα υπέρ Κεφαλαίου Ασφάλισης Επιβατών και Οχημάτων που καταλόγισε το ΝΑΤ με βάσει το υπ’ αριθμ. 12 Φύλλου Εκκαθάρισης που κοινοποιήθηκε στην εταιρεία . Δεδομένης της αμφισβήτησης εκ μέρους της εταιρείας, του εν λόγω ποσού, η Εταιρεία προέβη σε ένδικα μέσα προσβάλλοντας το εν λόγω Φύλλο εκκαθάρισης, παράλληλα δε ζήτησε και τη δικαστική προστασία περί αναστολής εκτέλεσης του παραπάνω Φύλλου την οποία και την παρείχε με την από 1746/2005 Απόφαση του το Διοικητικό Πρωτοδικείο Πειραιώς, διατάσσοντας την αναστολή εκτέλεσης μέχρι έκδοσης της δικαστικής απόφασης επί της προσφυγής. Η προσφυγή κατά του παραπάνω φύλλου εκκαθάρισης που είχε προσδιοριστεί για την 14 Φεβρουαρίου 2007 ενώπιον του τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Πειραιά εκδικάστηκε και αναμένεται απόφαση

**17. Δάνεια**

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
Ομολογιακό δάνειο	543.856,20	543.856,20	543.856,20	543.856,20
Δάνεια τραπεζών	53.321.177,37	54.628.750,51	37.216.500,00	37.916.500,00
	<b>53.865.033,57</b>	<b>55.172.606,71</b>	<b>37.760.356,20</b>	<b>38.460.356,20</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
Δάνεια που αντιστοιχούν στα πωληθέντα εντός του 2007 πλοία	--	51.100.000,00	--	39.000.000,00
Τραπεζικά δάνεια	11.625.580,52	11.089.823,84	6.678.142,93	7.538.542,69
<b>Σύνολο δανείων</b>	<b>65.490.614,09</b>	<b>117.362.430,55</b>	<b>44.438.499,13</b>	<b>84.998.898,89</b>

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων της μητρικής εταιρείας έχει ως εξής:

	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	10.594.115,54	8.143.856,20
Μεταξύ 2 και 5 ετών	15.075.389,01	11.400.000,00
Πάνω από 5 έτη	12.090.851,65	18.916.500,00
	<b>37.760.356,20</b>	<b>38.460.356,20</b>

Οι λογιστικές αξίες των δανείων της μητρικής εταιρείας (μακροπροθέσμων και βραχυπροθέσμων) εκφράζονται στα παρακάτω νομίσματα:

	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ευρώ	43.204.279,51	83.346.233,74
Δολάρια ΗΠΑ 1.750.000,00	1.234.219,62	1.652.665,15

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**17. Δάνεια (συν.)**

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων του ομίλου έχει ως εξής:

	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	18.508.786,14	15.874.327,76
Μεταξύ 2 και 5 ετών	18.585.115,97	14.669.851,67
Πάνω από 5 έτη	16.771.131,46	24.628.427,28
	<u><b>53.865.033,57</b></u>	<u><b>55.172.606,71</b></u>

Οι λογιστικές αξίες των δανείων του ομίλου (μακροπροθέσμων και βραχυπροθέσμων) εκφράζονται στα παρακάτω νομίσματα:

	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ευρώ	64.256.394,47	115.709.765,40
Δολάρια ΗΠΑ 1.750.000,00	1.234.219,62	1.652.665,15

Για την εξασφάλιση των δανείων της μητρικής εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες επί των πλοίων της όπως αυτές αναφέρονται στη σημείωση 6 παραπάνω καθώς και προσημείωση υποθήκης € 686.720,46 επί των κτιρίων της .

Για την εξασφάλιση των δανείων της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ έχουν εγγραφεί υποθήκες επί των πλοίων της όπως αυτές αναφέρονται στη σημείωση 6 παραπάνω , προσημείωση υποθήκης € 780.000 επί των κτιρίων της και έχουν ενεχυριαστεί 1,4 εκατ. μετοχές της εταιρείας ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΣΗΓΟΥΕΙΣ ΑΝΕ αξίας κτήσεως € 3,5 εκατ. καθώς και με εκχώρηση απαιτήσεων από συμβάσεις ανάθεσης με δημόσιες υπηρεσίες μέχρι ποσού € 4.6 εκατ.

**18. Προβλέψεις για δεδουλευμένα έξοδα**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Τόκοι δανείων	<u>2.274.341,87</u>	<u>1.827.752,01</u>	<u>1.159.272,67</u>	<u>892.307,78</u>
	<u><b>2.274.341,87</b></u>	<u><b>1.827.752,01</b></u>	<u><b>1.159.272,67</b></u>	<u><b>892.307,78</b></u>

**19. Πωλήσεις-Ανάλυση δραστηριότητας κατά γεωγραφικό τομέα**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
Ναύλοι-Έσοδα πλοίων	39.773.798,61	24.143.250,84	31.091.531,39	24.143.250,84
Πωλήσεις εμπορευμάτων- Λοιπά έσοδα πλοίων	73.194,47	13.259,19	73.194,47	13.259,19
	<u><b>39.846.993,08</b></u>	<u><b>24.156.510,03</b></u>	<u><b>31.164.725,86</b></u>	<u><b>24.156.510,03</b></u>

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου της μητρικής εταιρείας αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής:

- 611.0 «έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοικές μεταφορές» € 29.668.746,30
- 703.2 «Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης» € 1.422.785,09 (καταστήματα πλοίων) και
- 521.4 «Καταστήματα γενικών πωλήσεων» € 73.194,47

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου του ομίλου αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής:

- 611.0 «έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοικές μεταφορές» € 38.198.204,51
- 703.2 «Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης» € 1.575.594,10 (καταστήματα πλοίων) και
- 521.4 «Καταστήματα γενικών πωλήσεων» € 73.194,47

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>15</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**Πωλήσεις-Ανάλυση δραστηριότητας κατά γεωγραφικό τομέα (συν)**

**ΟΜΙΛΟΣ**

Γεωγραφικός τομέας	01/01-30/09/2007			01/01-30/09/2006		
	Ελληνική ακτοπλοία	Ερυθρά θάλασσα	Σύνολο	Ελληνική ακτοπλοία	Ερυθρά θάλασσα	Σύνολο
Έσοδα από ναύλους	35.130.642,60	3.067.561,91	38.198.204,51	22.855.397,76	-	22.855.397,76
Έσοδα από διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης (καταστήματα πλοίων)	1.575.594,10	-	1.575.594,10	1.287.853,08	-	1.287.853,08
Έσοδα από εστιατόρια	-	-	-	13.259,19	-	13.259,19
Έσοδα από καταστήματα γενικών πωλήσεων	46.588,97	26.605,50	73.194,47	-	-	-
Σύνολο κύκλου εργασιών	36.752.825,67	3.094.167,41	39.846.993,08	24.156.510,03	-	24.156.510,03
Μικτά αποτελέσματα	1.987.480,70	1.205.419,50	3.192.900,20	-	3.636.441,76	-
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	5.793.189,81	49.375,64	5.842.565,45	3.324.015,24	-	3.324.015,24
			-			-
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	7.763.384,49	634.309,62	8.397.694,11	48.486.458,77	-	48.486.458,77
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	-426.496,84	511.855,82	85.358,98	40.201.642,26	-	40.201.642,26
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους	-426.496,84	511.855,82	85.358,98	40.201.642,26	-	40.201.642,26
Αξίες πλοίων αρχής περιόδου	90.843.817,63		90.843.817,63	148.379.982,70	-	148.379.982,70
Προσθήκες πλοίων περιόδου	25.213,41	223.131,40	248.344,81	6.204.631,51	-	6.204.631,51
Απαλοιφή ενδοεταιρικής απόκτησης	-	2.219,53	2.219,53	-	-	-
Αυξήσεις/(μειώσεις) πλοίων	7.600.000,00	-	7.600.000,00	9.000.000,00	-	9.000.000,00
Μεταφορές	-	-	-	800.000,00	-	800.000,00
Αποσβέσεις πλοίων περιόδου	-	146.302,31	146.302,31	4.813.927,91	-	4.813.927,91
Αλλαγή δρομολόγησης πλοίων	-	5.307.629,71	5.307.629,71	-	-	-
Αναπροσαρμογή αξίας πλοίων περιόδου	3.953.798,66	75.233,25	4.029.031,91	-	-	-
Αναπόσβεστη αξία πλοίων την 30/09	94.953.439,33	5.457.472,52	100.410.911,85	139.970.686,30	-	139.970.686,30
Ενυπόθηκα δάνεια	53.216.284,14	1.234.219,62	54.450.503,76	64.322.676,94	-	64.322.676,94

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**Πωλήσεις-Ανάλυση δραστηριότητας κατά γεωγραφικό τομέα (συν)**

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Γεωγραφικός τομέας	Ελληνική ακτοπλοία			Ελληνική ακτοπλοία		
	Ερυθρά θάλασσα 01/01-30/09/2007	Ερυθρά θάλασσα 01/01-30/09/2007	Σύνολο	Ερυθρά θάλασσα 01/01-30/09/2006	Ερυθρά θάλασσα 01/01-30/09/2006	Σύνολο
Έσοδα από ναύλους	26.601.184,39	3.067.561,91	29.668.746,30	22.855.397,76	-	22.855.397,76
Έσοδα από διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης (καταστήματα πλοίων)	1.422.785,09	-	1.422.785,09	1.287.853,08	-	1.287.853,08
Έσοδα από εστιατόρια	-	-	-	13.259,19	-	13.259,19
Έσοδα από καταστήματα γενικών πωλήσεων	46.588,97	26.605,50	73.194,47	-	-	-
Σύνολο κύκλου εργασιών	28.070.558,45	3.094.167,41	31.164.725,86	24.156.510,03	-	24.156.510,03
Μικτά αποτελέσματα	2.476.334,12	1.205.419,50	3.681.753,62	3.636.441,76	-	3.636.441,76
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	4.046.687,36	49.375,64	4.096.063,00	3.324.015,24	-	3.324.015,24
			-			-
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	7.204.880,83	634.309,62	7.839.190,45	48.486.458,77	-	48.486.458,77
Κέρδη προ φόρων	1.350.381,30	511.855,82	1.862.237,12	40.201.642,26	-	40.201.642,26
Κέρδη μετά από φόρους	1.350.381,30	511.855,82	1.862.237,12	40.201.642,26	-	40.201.642,26
Αξίες πλοίων αρχής περιόδου	72.958.963,26		72.958.963,26	148.379.982,70	-	148.379.982,70
Προσθήκες πλοίων περιόδου	13.869,14	223.131,40	237.000,54	6.204.631,51	-	6.204.631,51
Αυξήσεις/(μειώσεις) πλοίων	7.600.000,00	-	7.600.000,00	9.000.000,00	-	9.000.000,00
Μεταφορές	-	-	-	800.000,00	-	800.000,00
Αποσβέσεις πλοίων περιόδου	-	1.604.460,95	1.604.460,95	4.813.927,91	-	4.813.927,91
Αλλαγή δρομολόγησης πλοίων	-	5.307.629,71	5.307.629,71	-	-	-
Αναπροσαρμογή αξίας πλοίων περιόδου	1.300.224,48	75.233,25	1.375.457,73	-	-	-
Αναπόσβεστη αξία πλοίων την 30/09	74.960.966,22	5.459.692,05	80.420.658,27	139.970.686,30	-	139.970.686,30
Ενυπόθηκα δάνεια	42.141.500,00	1.234.219,62	43.375.719,62	64.322.676,94	-	64.322.676,94

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**20. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
Κέρδος από πώληση πλοίων (1)	3.875.224,22	--	1.551.424,16	--
Ρύθμιση ενυπόθηκου δανείου λόγω δυσλειτουργίας πλοίων	--	55.180.587,13	--	55.180.587,13
Αποτέλεσμα αποζημιώσεων από τρίτους για θετικές και αποθετικές ζημιές	--	5.258.967,02	--	5.258.967,02
Αντιστροφή πρόβλεψης απομείωσης αξίας πλοίων	7.600.000,00	--	7.600.000,00	--
Λοιπά έσοδα	1.301.772,92	2.403.854,81	1.214.347,65	2.403.854,81
	<b>12.776.997,14</b>	<b>62.843.408,96</b>	<b>10.365.771,81</b>	<b>62.843.408,96</b>

(1) Αφορά κέρδος από την πώληση του πλοίου της μητρικής εταιρείας «Αίολος Κεντέρης» ποσού € 1.551.424,16 και κέρδος από την πώληση του πλοίου της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε «Παναγία Πάρου» ποσού € 2.323.800,06

**21. Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
Προμήθειες πρακτόρων	3.480.260,31	2.087.795,99	3.103.716,80	2.087.795,99
Συντηρήσεις	3.670.926,13	1.483.543,43	2.542.573,34	1.483.543,43
Ασφάλιστρα	2.053.705,64	1.562.747,10	1.626.142,92	1.562.747,10
Πρόβλεψη απομείωσης αξίας πλοίων	--	9.000.000,00	--	9.000.000,00
Αμοιβές τρίτων	2.619.972,89	1.317.634,94	2.062.653,00	1.317.634,94
Παροχές τρίτων	454.679,65	416.386,19	421.580,06	416.386,19
Έξοδα διαφήμισης	732.826,58	1.330.751,87	724.882,31	1.330.751,87
Έξοδα λιμένων	1.426.050,22	525.719,05	1.144.028,16	525.719,05
Λοιπά	1.987.433,68	603.326,34	909.681,78	603.326,34
Σύνολο	<b>16.425.855,10</b>	<b>18.327.904,91</b>	<b>12.535.258,37</b>	<b>18.327.904,91</b>

**22. Κόστος προσωπικού**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	9.949.739,69	7.144.515,06	7.439.768,92	7.144.515,06
Εργοδοτικές εισφορές	1.300.695,41	949.031,62	992.005,75	949.031,62
Παρεπόμενες παροχές	444.824,72	263.791,23	346.045,88	263.791,23
Αποζημιώσεις Ν. 2112/20	150.377,98	140.684,27	137.241,98	140.684,27
	<b>11.845.637,80</b>	<b>8.498.022,18</b>	<b>8.915.062,53</b>	<b>8.498.022,18</b>

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ξηράς και θάλασσας την 30.09.2007 ήταν 347 άτομα για την μητρική εταιρεία και 466 άτομα για τον όμιλο, ενώ την 30.09.2006 ήταν 433 άτομα για την εταιρεία

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**23. Αποσβέσεις**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
ΚΤΙΡΙΩΝ	24.346,93	9.375,65	9.375,64	9.375,65
<b>Πλοίων:</b>				
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	--	1.375.274,19	--	1.375.274,19
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	607.289,33	641.922,50	607.289,33	641.922,50
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ	556.972,46	595.270,36	556.972,46	595.270,36
- ΜΥΤΙΑΗΝΗ	201.383,35	443.857,45	201.383,35	443.857,45
- ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	146.302,31	653.606,55	146.302,31	653.606,55
- ΘΕΟΦΙΛΟΣ	238.815,81	1.103.996,86	238.815,81	1.103.996,86
- ΠΑΝΑΓΙΑ				
ΧΟΖΟΒΙΩΤΙΣΣΑ	56.503,80	--	--	--
- ΠΑΝΑΓΙΑ ΤΗΝΟΥ	65.657,68	--	--	--
- ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	435.138,23	--	--	--
- ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ	--	--	--	--
ΛΟΙΠΩΝ				
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ				
ΜΕΣΩΝ	3.033,82	--	525,00	--
ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ				
ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	107.392,69	65.218,77	95.361,42	65.218,77
ΛΟΓΙΣΜΙΚΑ	26.933,27	72.278,94	24.865,01	72.278,94
<b>Σύνολο</b>	<b><u>2.469.769,68</u></b>	<b><u>4.960.801,27</u></b>	<b><u>1.880.890,33</u></b>	<b><u>4.960.801,27</u></b>

Για τα πλοία ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ και ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ δεν λογίστηκαν αποσβέσεις στην τρέχουσα περίοδο ως κατεχόμενα προς πώληση. Τα πλοία πουλήθηκαν την 5/04/2007 με τίμημα μεγαλύτερο της αναπόσβεστης αξίας τους κατά την 31 Δεκεμβρίου 2006.

**24. Χρηματοοικονομικό κόστος**

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
Τόκοι και έξοδα δανείων	5.953.095,78	3.511.472,63	4.182.767,52	3.511.472,63
Συναλλαγματικές διαφορές	(133.293,75)	(173.757,02)	(115.684,51)	(173.757,02)
Λοιπά	22.763,42	(13.700,37)	28.979,99	(13.700,37)
	<b><u>5.842.565,45</u></b>	<b><u>3.324.015,24</u></b>	<b><u>4.096.063,00</u></b>	<b><u>3.324.015,24</u></b>

**25. Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή**

Το κέρδος ή η ζημία ανά μετοχή που αναλογεί στους κοινούς μετόχους υπολογίζεται με διαίρεση του κέρδους ή της ζημίας της περιόδου από τη συνεχιζόμενη εκμετάλλευση με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου.

Για τον υπολογισμό των κερδών ή ζημιών ανά μετοχή των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων διαιρείται το κέρδος ή η ζημία που αναλογεί σε επίπεδο Ομίλου στη μητρική μετά την αφαίρεση των δικαιωμάτων μειοψηφίας με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου. Δεδομένου ότι υπήρξε εντός της περιόδου κεφαλαιοποίηση αποθεματικών και διανομή δωρεάν μετοχών, έγινε αντίστοιχη προσαρμογή των κερδών ανά μετοχή της προηγούμενης περιόδου.

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**25.Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή(συν)**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ 1/1/2007	105.674.851	
ΕΚΔΟΘΕΙΣΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ 1/1-30/9/2007	<u>10.567.486</u>	ΔΩΡΕΑΝ ΕΚΔΟΣΗ 1 ΝΕΑ ΜΕΤΟΧΗ ΓΙΑ ΚΑΘΕ 10 ΠΑΛΙΕΣ
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΔΟΘΕΝΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	116.242.337	

**ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΣΟΥ ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΟΥ ΑΡΙΘΜΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΔΩΡΕΑΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΜΕΣΟΣ ΣΤΑΘ/ΜΕΝΟΣ ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ 1/1/2007-21/3/2007	105.674.851	-	105.674.851	80	1,1	34.063.688
ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 21/3/2007-25/7/2007		64.084	105.610.767	126	1,1	53.617.774
ΕΚΔΟΣΗ ΔΩΡΕΑΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 25/7/2007-30/09/2007	10.567.486	-				
ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΔΩΡΕΑΝ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 25/7/2007-30/09/2007		6.408	116.171.845	67	1	28.511.039
ΣΥΝΟΛΟ	116.242.337	70.492	116.171.845	273		116.192.501

**ΟΜΙΛΟΣ**

	<u>30/09/2007</u>	<u>30/09/2006</u>
Κέρδη/(Ζημίες) Ομίλου	85.358,98	40.201.642,26
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	116.192.501	116.192.501
Κέρδη ανά μετοχή	0,00	0,35

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Κέρδη Εταιρείας	1.862.237,12	40.201.642,26
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	116.192.501	116.192.501
Κέρδη ανά μετοχή	0,02	0,35

**26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	170.000,00	--
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	170.000,00	170.000,00
Απαιτήσεις (1)	--	8.610.166,21
Υποχρεώσεις	--	--
Συναλλαγές και αμοιβές Δ/κων στελεχών και μελών Διοίκησης	488.168,35	488.168,35
Απαιτήσεις από Δ/κά στελέχη και μέλη Διοίκησης	--	--
Υποχρεώσεις προς Δ/κά στελέχη και μέλη Διοίκησης	--	--
Υποχρεώσεις προς εταιρεία βασικό μέτοχο ελεγχόμενη από μέλος Δ.Σ. (2) και (σημ.16)	22.846,81	--

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη τιμολογούνται στα πλαίσια της συνήθους συναλλακτικής πρακτικής.

(1) Το συνολικό ποσό των απαιτήσεων της εταιρείας € 8.610.166,21 αφορά απαίτηση από την συμμετοχή στην ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ € 5.095.700,96 και απαίτηση για προσωρινές διευκολύνσεις προς την θυγατρική (100%) εταιρεία ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ € 3.514.465,25

(2) Προσωρινή διευκόλυνση βασικού μετόχου της Ν.Ε.Λ ΑΕ προς την θυγατρική της ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (συν.)**

Συμμετοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλων εταιρειών:

Μέλος Δ.Σ.	Εταιρία που συμμετέχουν	Θέση στο Δ.Σ.
Απόστολος Βεντούρης	Σι – Λινκ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ. / Νόμιμος Εκπρόσωπος
	Brockwood Shipping Inc	Πρόεδρος Δ.Σ. /Νόμιμος Εκπρόσωπος
	Edgewater Holdings Inc	Πρόεδρος Δ.Σ. Νόμιμος Εκπρόσωπος
	Secure Com E.Π.Ε.	Διαχειριστής
	Aveco Holdings Inc	Πρόεδρος Δ.Σ. Νόμιμος Εκπρόσωπος
Σωκράτης Καββαδίας	Edgewater Holdings Inc	Γραμματέας / Ταμίας Δ.Σ.
	Renate Trading	Μόνος Διευθυντής
	Σι – Λινκ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε.	Γραμματέας Δ.Σ.
Θεοχάρης Παπαγεωργίου	Aveco Holdings Inc	Μέλος Δ.Σ
Μιχαήλ Κουντούρος	Αναπτυξιακή Εταιρεία Λέσβου Α.Ε	Μέλος Δ.Σ

**27. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

- 27.1 Εγγυητική επιστολή της μητρικής εταιρείας Δρχ. 375.000.000 ή € 1.100.513,57 για κάλυψη κατ' αρχήν επιδικασθείσης απαίτησης τρίτων μέχρι έκδοσης οριστικής δικάσιμης απόφασης.
- 27.2 Διάφορες άλλες εγγυητικές επιστολές της μητρικής εταιρείας συνολικού ποσού € 26.444,97 για εξασφάλιση υποχρεώσεων
- 27.3 Επιπρόσθετες ασφαλιστικές εισφορές που ενδεχομένως να προκύψουν με την έκδοση των αντίστοιχων εκκαθαρίσεων.
- 27.4 Η μητρική εταιρεία ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2004 και ως εκ' τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές
- 27.5 Η ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2006 και ως εκ' τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές
- 27.6 Η εταιρεία ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2005 και ως εκ' τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

**27. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις (συν.)**

27.7 Για την εταιρεία ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ υπάρχουν αγωγές εργατικών διαφορών συνολικού ύψους € 224.676,79

27.8 Εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε €688.584,00 υπέρ του Υπουργείου Αιγαίου και Νησιωτικής πολιτικής που αφορούν την συμμετοχή της στο δημόσιο μειοδοτικό διαγωνισμό για την καλή εκτέλεση των δρομολογίων.

**28. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και σημαντικά γεγονότα**

Τα πλοία ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι και ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ μετά την αποκατάσταση της απόδοσης των μηχανών δρομολογήθηκαν εντός του Μαΐου του 2007 στις γραμμές ΠΕΙΡΑΙΑ-ΡΕΘΥΜΝΟ-ΠΕΙΡΑΙΑ και ΠΕΙΡΑΙΑ-ΠΑΡΟ-ΝΑΞΟ-ΠΑΡΟ-ΠΕΙΡΑΙΑ αντίστοιχα .

**29. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού**

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού που να επηρεάσουν ουσιωδώς τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας

Μυτιλήνη, 26 Νοεμβρίου 2007

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος  
Οικονομικών Υπηρεσιών

Ιωάννης Σηφάκης  
Α.Τ. Ι 780578

Απόστολος Βεντούρης  
Α.Τ. Ρ686232

Θεοχάρης Παπαγεωργίου  
Α.Τ. Σ 187789  
Α.Μ Ο.Ε.Ε 21925/1993  
Α ΤΑΞΗΣ