

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
& ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007 (1/1/2007 ΕΩΣ 31/03/2007)**

**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
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	4
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	5
2. ΥΙΟΘΕΤΗΣΗ ΔΙΕΘΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)	6
2.1 ΥΙΟΘΕΤΗΣΗ ΝΕΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΩΝ ΔΙΕΘΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π) ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΩΝ	6-7
3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	8
3.1. Πληροφόρηση κατά τομέα	8
3.2. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα	8
3.3. Ενσώματα πάγια	8-9
3.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9
3.5. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	9
3.6. Αποθέματα	10
3.7. Απαιτήσεις από πελάτες	10
3.8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα – επενδύσεις	10
3.9. Μετοχικό κεφάλαιο	11
3.10. Δανεισμός	11
3.11. Κρατικές επιχορηγήσεις	11
3.12. Φόρος εισοδήματος	11
3.13. Παροχές στους εργαζόμενους	12
3.14. Έσοδα	12
4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	13
5. ΥΠΕΡΑΞΙΑ	13
6. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	14-17
7. ΛΟΙΠΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	18
8. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ-ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	18
9. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19
10. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	19
11. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	20
12. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	20
13. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	20

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α (συν.)

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

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2007 ΕΩΣ 31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

ΟΜΙΛΟΣ

	<u>Σημ.</u>	<u>1/1/- 31/03/2007</u>	<u>1/1/- 31/03/2006</u>
Πωλήσεις	19	5.322.129,78	4.432.831,07
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20	5.108.802,80	1.028.066,43
Μείον: Αναλώσεις υλικών – καύσιμα		2.245.534,23	2.415.106,32
Μείον: Κόστος προσωπικού	22	3.357.314,57	2.204.466,71
Μείον: Αποσβέσεις	23	1.369.119,59	1.556.179,53
Μείον: Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	21	3.444.556,50	2.006.375,36
Μείον: Χρηματοοικονομικό κόστος	24	2.585.306,79	442.731,91
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου		(2.570.899,10)	(3.163.962,33)
Έξοδο φόρου		0,00	0,00
Κέρδη /(ζημίες) περιόδου		(2.570.899,10)	(3.163.962,33)
Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή	25	(0,02)	(0,03)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	<u>Σημ.</u>	<u>1/1/- 31/03/2007</u>	<u>1/1/- 31/03/2006</u>
Πωλήσεις	19	3.749.046,15	4.432.831,07
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20	5.100.172,88	1.028.066,43
Μείον: Αναλώσεις υλικών – καύσιμα		1.618.844,82	2.415.106,32
Μείον: Κόστος προσωπικού	22	2.392.185,02	2.204.466,71
Μείον: Αποσβέσεις	23	1.137.122,64	1.556.179,53
Μείον: Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	21	2.581.925,57	2.006.375,36
Μείον: Χρηματοοικονομικό κόστος	24	1.974.050,50	442.731,91
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου		(854.909,52)	(3.163.962,33)
Έξοδο φόρου		0,00	0,00
Κέρδη /(ζημίες) περιόδου		(854.909,52)	(3.163.962,33)
Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή	25	(0,01)	(0,03)

Οι σημειώσεις στις σελίδες 5 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

**ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007**

(Ποσά σε Ευρώ)

ΟΜΙΛΟΣ**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

	Ση μ.	31/03/2007	31/12/2006	31/03/2007	31/12/2006
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ασώματες ακινητοποιήσεις		62.169,00	77.147,20	59.338,42	70.263,96
Υπεραξία	5	3.757.742,77	3.757.742,77	0,00	0,00
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	6	98.869.640,26	92.675.366,13	77.881.748,50	73.941.217,92
Λοιπά πάγια στοιχεία	7	3.458.480,45	3.431.071,27	2.479.247,39	1.944.389,80
Επενδύσεις σε θυγατρικές	8	0,00	0,00	536.400,00	536.400,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8	<u>9.702,74</u>	<u>19.534,74</u>	<u>9.702,74</u>	<u>9.702,74</u>
		<u>106.157.735,22</u>	<u>99.960.862,11</u>	<u>80.966.437,05</u>	<u>76.501.974,42</u>
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Αποθέματα	11	1.683.891,48	1.717.362,38	1.556.651,91	1.579.928,58
Πελάτες	9	4.117.790,48	3.222.187,03	1.206.566,86	335.022,88
Λοιπές Απαιτήσεις	9	0,00	608.731,43	9.821.674,19	8.381.815,03
Προκαταβολές	10	4.245.969,74	4.235.693,94	3.349.762,01	3.288.478,65
Επενδύσεις	12	3.626.092,25	3.626.096,65	126.092,25	126.096,65
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	2.477.924,60	7.043.303,74	1.110.696,55	5.708.639,78
Πάγια (πλοία) πωληθέντα εντός επόμενης περιόδου		81.124.775,78	81.124.775,78	65.448.575,84	65.448.575,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>97.276.444,33</u>	<u>101.578.150,95</u>	<u>82.620.019,61</u>	<u>84.868.557,41</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u>203.434.179,55</u>	<u>201.539.013,06</u>	<u>163.586.456,66</u>	<u>161.370.531,83</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	14	31.702.455,30	31.702.455,30	31.702.455,30	31.702.455,30
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		31.860.342,29	31.860.342,29	31.860.342,29	31.860.342,29
Ίδιες μετοχές	14	(56.143,92)	0,00	(56.143,92)	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) εις νέον		(5.546.191,31)	(4.825.845,93)	(5.680.755,45)	(4.825.845,93)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>57.960.462,36</u>	<u>58.736.951,66</u>	<u>57.825.898,22</u>	<u>58.736.951,66</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια πληρωτέα πέραν του έτους	17	54.733.388,68	55.172.606,71	38.460.356,20	38.460.356,20
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	15	512.385,71	200.847,00	482.385,71	170.847,00
Λοιπές προβλέψεις	15	<u>4.451.353,92</u>	<u>4.451.353,92</u>	<u>4.451.353,92</u>	<u>4.451.353,92</u>
		<u>59.697.128,31</u>	<u>59.824.807,63</u>	<u>43.394.095,83</u>	<u>43.082.557,12</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16	18.404.549,04	18.959.677,92	12.458.248,63	12.120.172,58
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	17	12.331.511,32	11.089.823,84	8.349.019,43	7.538.542,69
Δάνεια αντίστοιχα των πωληθέντων εντός επόμενης περιόδου παγίων (πλοία)	17	51.100.000,00	51.100.000,00	39.000.000,00	39.000.000,00
Προβλέψεις για δεδουλευμένα έξοδα	18	<u>3.940.528,52</u>	<u>1.827.752,01</u>	<u>2.559.194,55</u>	<u>892.307,78</u>
		<u>85.776.588,88</u>	<u>82.977.253,77</u>	<u>62.366.462,61</u>	<u>59.551.023,05</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>145.473.717,19</u>	<u>142.802.061,40</u>	<u>105.760.558,44</u>	<u>102.633.580,17</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		<u>203.434.179,55</u>	<u>201.539.013,06</u>	<u>163.586.456,66</u>	<u>161.370.531,83</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 5 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 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
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)		(36.903.753,54)	25.671.924,05
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	548.400,00	438.720,00				987.120,00
Κέρδη 01/01 - 31/12/06					32.077.907,61	32.077.907,61
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2006	31.702.455,30	32.045.854,20	(185.511,91)		(4.825.845,93)	58.736.951,66
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)		(36.903.753,54)	25.671.924,05
Ζημία 01/01 - 31/03/06					(3.163.962,33)	(3.163.962,33)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2006	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)		(40.067.715,87)	22.507.961,72
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2007	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)
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην καθαρή θέση (Σημ 6)					1.850.553,72	1.850.553,72
Ζημία 01/01 - 31/03/07					(2.570.899,10)	(2.570.899,10)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2007	31.702.455,30	32.045.854,20	(185.511,91)	(56.143,92)	(5.546.191,31)	57.960.462,36

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου (185.511,91)	Αγορά ιδίων μετοχών	Κέρδη εις νέον και Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)		(36.903.753,54)	25.671.924,05
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	548.400,00	438.720,00				987.120,00
Κέρδη 01/01 - 31/12/06					32.077.907,61	32.077.907,61
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2006	31.702.455,30	32.045.854,20	(185.511,91)		(4.825.845,93)	58.736.951,66
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2006	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)		(36.903.753,54)	25.671.924,05
Ζημία 01/01 - 31/03/06					(3.163.962,33)	(3.163.962,33)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2006	31.154.055,30	31.607.134,20	(185.511,91)		(40.067.715,87)	22.507.961,72
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2007	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)
Ζημία 01/01 - 31/03/07					(854.909,52)	(854.909,52)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2007	31.702.455,30	32.045.854,20	(185.511,91)	(56.143,92)	(5.680.755,45)	57.825.898,22

Οι σημειώσεις στις σελίδες 5 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

		<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>Σημ.</u>	<u>01.01- 31.03.2007</u>	<u>01.01- 31.03.2006</u>	<u>01.01- 31.03.2007</u>	<u>01.01- 31.03.2006</u>
Έμμεση μέθοδος					
Ταμειακές Ροές Λειτουργικών δραστηριοτήτων					
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	25	(2.570.899,10)	(3.163.962,33)	(854.909,52)	(3.163.962,33)
Αναπροσαρμογές για ποσά που δεν έχουν ταμειακή επίπτωση:					
Αποσβέσεις	23	1.369.119,59	1.556.179,53	1.137.122,64	1.556.179,53
Προβλέψεις		(5.051.441,07)	16.351,82	(5.054.652,28)	16.351,82
Συναλλαγματικές διαφορές		(18.365,70)	(63.482,58)	(18.365,70)	(63.482,58)
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας		18.013,67	(1.933,65)	0,00	(1.933,65)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24	2.589.580,68	507.959,91	1.992.060,37	507.959,91
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	11	33.470,90	0,00	23.276,67	0,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων		2.380,89	(1.068.368,97)	(2.073.157,79)	(1.068.368,97)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		(555.128,88)	(1.914.678,07)	338.076,05	(1.914.678,07)
Μείον:					
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(494.817,84)	(173.057,88)	(325.173,60)	(173.057,88)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		<u>(4.678.086,86)</u>	<u>(4.304.992,22)</u>	<u>(4.835.723,16)</u>	<u>(4.304.992,22)</u>
<u>Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες</u>					
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		0,00	(19.540,00)	0,00	(19.540,00)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		(651.983,51)	(2.643.495,53)	(534.918,59)	(2.643.495,53)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες		0,00	1.933,65	0,00	1.933,65
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		<u>(651.983,51)</u>	<u>(2.661.101,88)</u>	<u>(534.918,59)</u>	<u>(2.661.101,88)</u>
<u>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>					
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		1.805.800,00	2.210.141,85	1.805.800,00	2.210.141,85
Εξοφλήσεις δανείων		(984.964,85)	(2.633.753,00)	(976.957,56)	(2.633.753,00)
Αγορά ιδίων μετοχών		(56.143,92)	0,00	(56.143,92)	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		<u>764.691,23</u>	<u>(423.611,15)</u>	<u>772.698,52</u>	<u>(423.611,15)</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)		<u>(4.565.379,14)</u>	<u>(7.389.705,25)</u>	<u>(4.597.943,23)</u>	<u>(7.389.705,25)</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		<u>7.043.303,74</u>	<u>8.468.239,24</u>	<u>5.708.639,78</u>	<u>8.468.239,24</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου		<u>2.477.924,60</u>	<u>1.078.533,99</u>	<u>1.110.696,55</u>	<u>1.078.533,99</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 5 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

1. Γενικές πληροφορίες

Η μητρική 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 στην κατηγορία μεγάλης κεφαλαιοποίησης κλάδος Ταξίδια και αναψυχή-Ταξίδια και τουρισμός

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 Λέσβου. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Η ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ ενοποιήθηκε για πρώτη φορά στην χρήση 2006. Ο λόγος ενσωμάτωσης είναι η από κοινού εκμετάλλευση συγκοινωνιακών γραμμών με άλλη εταιρεία. Στην Κοινοπραξία αυτή η ΝΕΛ εισήλθε την 1/7/2006
- 2) Η ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ είναι εγκατεστημένη στην Διεύθυνση Κολοκοτρώνη 116 στον Πειραιά. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% (απόκτηση συμμετοχής 22/12/2006) και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Η ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ ενοποιήθηκε για πρώτη φορά στην χρήση 2006

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 26/05/2007. 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
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 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 τρίμηνο της χρήσης 2007 έχουν συνταχθεί από τη Διοίκηση της εταιρείας σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ, και τις αντίστοιχες διερμηνείες τους ως έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) αντίστοιχα και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Οι οικονομικές καταστάσεις της μητρικής 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.

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

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

Ο όμιλος 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^η Ιανουαρίου 2006.

α. Νέα και αναθεωρημένα πρότυπα και διερμηνείες σε ισχύ από 1^η Ιανουαρίου 2006.

Η υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων προτύπων και διερμηνειών σε ισχύ από 1^η 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
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 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
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

3. Βασικές λογιστικές αρχές

3.1. Πληροφόρηση κατά τομέα

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

Βάση ενοποίησης:

Οι ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας και την θυγατρικών της. Ενοποιούνται οι θυγατρικές εταιρείες οι οποίες ελέγχονται άμεσα από την μητρική εταιρεία.

Ο έλεγχος επιτυγχάνεται όταν η μητρική εταιρεία έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει την οικονομική και λειτουργική πολιτική της εταιρείας στην οποία επενδύει έτσι ώστε να λαμβάνονται οφέλη από τις δραστηριότητές της.

Οι ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βασίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις των επιμέρους εταιρειών οι οποίες έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το ΔΠΧΠ και καθορισμένες λογιστικές αρχές που ακολουθεί ο Όμιλος. Όλες οι εταιρείες του Ομίλου έχουν την ίδια ημερομηνία Ισολογισμού. Όλες οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και τα ενδοεταιρικά υπόλοιπα έχουν συμψηφιστεί.

3.2. 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 λειτουργικό νόμισμα βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Οι συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα. Τα μη χρηματικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που παρακολουθούνται στο ιστορικό κόστος και εκφράζονται σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται χρησιμοποιώντας την ισοτιμία της ημερομηνίας κτήσεως.

3.3. 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 στην εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

3.3. Ενσώματα πάγια (συν.)

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται.

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

Κτίρια	20 χρόνια
Πλοία	30 έως 35 χρόνια
(η ωφέλιμη ζωή των πλοίων έχει υιοθετηθεί προ του Π.Δ. 124/2006 σύμφωνα με τις προβλέψεις του οποίου δυνατόν αυτή να μην ισχύει, υπό όρους.)	
Λοιπός εξοπλισμός	10 χρόνια

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.

3.4. 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.

3.5. 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 μειωμένης 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.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

3.6. 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.

3.7. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες 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 των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών και καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

3.8. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα – επενδύσεις

- α) Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού κινδύνου.
- β) Τα χρεόγραφα είναι τίτλοι οι οποίοι ενσωματώνουν δικαίωμα σε ορισμένο περιουσιακό στοιχείο το οποίο είναι δυνατό να αποτιμηθεί σε χρήμα.
Τα χρεόγραφα 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 ρευστοποίηση τους και την αποκόμιση κέρδους.

Τα χρεόγραφα αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους και το κέρδος ή η ζημιά της αποτίμησης καταχωρείται στα αποτελέσματα της περιόδου.

Οι εύλογες αξίες των χρεογράφων που είναι διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένες αγορές υπολογίζονται με τις τρέχουσες τιμές.

Για τα μη διαπραγματεύσιμα χρεόγραφα οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με άλλες διάφορες τεχνικές αποτίμησης, και αν αυτές είναι σημαντικά διάφορες του κόστους κτήσης αποτιμούνται σε αυτές .

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

3.9. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. 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.

3.10. Δανεισμός

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

3.11. 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 οι επιχορηγήσεις αφορούν ενσώματα πάγια λογιστικοποιούνται ως αναβαλλόμενο έσοδο και μεταφέρονται στα αποτελέσματα στην διάρκεια της αναμενόμενης χρήσης των ενσωμάτων παγίων.

3.12. Φόρος εισοδήματος

Η εταιρεία δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος. Αντί αυτού οφείλεται φόρος υπολογιζόμενος βάσει της χωρητικότητας των πλοίων.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

3. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

3.13. Παροχές στους εργαζόμενους

(α) *Βραχυπρόθεσμες παροχές*

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους 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 υποχρεώσεις για καθορισμένες παροχές, αφορούν τις παροχές του Ν. 2112/20 με βάση τον οποίο, οι εργαζόμενοι ξηράς κατά την αποχώρησή τους για συνταξιοδότηση αλλά και κατά την απόλυσή τους, λαμβάνουν εφάπαξ ποσά αποζημιώσεων που υπολογίζονται με καθοριζόμενη από τον ανωτέρω νόμο κλίμακα βάσει των ετών υπηρεσίας και τις αποδοχές κατά την αποχώρηση.

Τα πληρώματα των πλοίων κατά την απόλυσή τους, λαμβάνουν εφάπαξ ποσό 15 ημερομισθίων σαν αποζημίωση εφόσον απασχολούνται στην εταιρεία με σύμβαση βάσει του Κώδικα Ιδιωτικού Ναυτικού Δικαίου και της συλλογικής σύμβασης εργασίας.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα αυτά είναι η ονομαστική αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Λόγω του περιορισμένου αριθμού των εργαζομένων, που αφορούν αυτές οι δεσμεύσεις οι επιπτώσεις από την μη εκτίμηση των υποχρεώσεων αυτών με αναλογιστική μέθοδο κρίνονται επουσιώδεις.

Η ενδεχόμενη υποχρέωση σχετικά με την αποζημίωση προσωπικού είναι επουσιώδης όπως επεξηγούμε εν τούτοις είναι στην πρόθεση της διοίκησης να ζητήσει και να λάβει τέτοια αναλογιστική μελέτη εντός της χρήσης 2007

3.14. Έσοδα

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία της παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τις επιβαρύνσεις υπέρ τρίτων.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

(α) **Πιστωτικός κίνδυνος**

Ο πιστωτικός κίνδυνος προέρχεται κυρίως από τους πράκτορες, που μεσολαβούν για την έκδοση εισιτηρίων αλλά δεν θεωρείται σημαντικός.

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

(β) **Κίνδυνος ρευστότητας**

Η ρευστότητα της εταιρείας χαρακτηρίζεται από εποχικότητα και επηρεάζεται τους χειμερινούς μήνες από το μειωμένο κύκλο εργασιών.

(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.

5. Υπεραξία

Η υπεραξία αφορά τη διαφορά κόστους κτήσεως και αναλογούσης στον Όμιλο εύλογης αξίας των ενοποιούμενων εταιρειών κατά την ημέρα κτήσεως. Η υπεραξία που προκύπτει κατά την απόκτηση συνδεδεμένων περιλαμβάνεται στο κόστος συμμετοχής σε συνδεδεμένες και ελέγχεται για τυχόν απαξίωση.

ΥΠΕΡΑΞΙΑ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣΑΣ	6.705.000,00
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ	1.313.817,56
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΝΕΟ	(11.240.160,33)
ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝ ΤΙΜΗΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ	(536.400,00)
 ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ	 3.757.742,77

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά μέσα Πλοία	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<u>Κόστος</u>					
1.1.07	439.729,74	239.319,85	186.203.921,41	1.523.008,93	188.405.979,93
Αγορές	--	--	--	61,00	61,00
Αυξήσεις (1)	--	--	5.066.666,68	--	5.066.666,68
Αξία πλοίου πωληθέντος εντός 2007 (σημ.29)	--	--	(75.066.859,53)	--	(75.066.859,53)
31.03.2007	<u>439.729,74</u>	<u>239.319,85</u>	<u>116.203.728,56</u>	<u>1.523.069,93</u>	<u>118.405.848,08</u>
<u>Αποσβέσεις</u>					
1.1.07	--	123.421,71	47.796.382,31	1.096.382,15	49.016.186,17
Αποσβέσεις περιόδου	--	3.125,22	1.090.755,63	32.316,25	1.126.197,10
Σωρευμένες αποσβέσεις πλοίου πωληθέντος εντός έτους 2007 (σημ.29)	--	--	(9.618.283,69)	--	(9.618.283,69)
31.03.2007	<u>--</u>	<u>126.546,93</u>	<u>39.268.854,25</u>	<u>1.128.698,40</u>	<u>40.524.099,58</u>
31.03.2007 (Αναπόσβεστη αξία)	<u>439.729,74</u>	<u>112.772,92</u>	<u>76.934.874,31</u>	<u>394.371,53</u>	<u>77.881.748,50</u>
31.12.2006 (Αναπόσβεστη αξία)	<u>439.729,74</u>	<u>115.898,14</u>	<u>72.958.963,26</u>	<u>426.626,78</u>	<u>73.941.217,92</u>

- (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

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

Σελίδα 15

6. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

ΟΜΙΛΟΣ	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά μέσα Πλοία	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος					
1.1.07	439.729,74	239.319,85	186.203.921,41	1.523.008,93	188.405.979,93
Αγορές μητρικής	--	--	--	61,00	61,00
Αυξήσεις (1) παγίων εταιρείας περιόδου	--	--	5.066.666,68	--	5.066.666,68
Αξία παγίων θυγατρικής 01.01.07	--	667.218,64	36.509.642,23	87.633,35	37.264.494,22
Αγορές θυγατρικής	--	--	329,40	--	329,40
Προσαρμογή αξίας κτήσης λόγω αναπροσαρμογής παγίου θυγατρικής περιόδου (2)	--	--	2.484.569,65	--	2.484.569,65
Μεταφορά αποσβέσεων παγίου θυγατρικής στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής (2)	--	--	(1.278.553,91)	--	(1.278.553,91)
Αξία πλοίων πωληθέντων εντός 2007 (σημ.29)	--	--	(91.735.887,26)	--	(91.735.887,26)
31.03.2007	<u>439.729,74</u>	<u>906.538,49</u>	<u>137.250.688,20</u>	<u>1.610.703,28</u>	<u>140.207.659,71</u>
Αποσβέσεις					
1.1.07	--	123.421,71	47.796.382,31	1.096.382,15	49.016.186,17
Αποσβέσεις παγίων εταιρείας περιόδου	--	3.125,22	1.090.755,63	32.316,25	1.126.197,10
Αποσβέσεις παγίων θυγατρικής 01.01.07	--	47.650,81	2.769.467,31	37.027,95	2.854.146,07
Αποσβέσεις παγίων θυγατρικής περιόδου	--	4.935,59	222.033,29	4.186,62	231.155,50
Μεταφορά αποσβέσεων παγίου θυγατρικής στην αξία κτήσης λόγω αναπροσαρμογής (2)	--	--	(1.278.553,91)	--	(1.278.553,91)
Σωρευμένες αποσβέσεις πλοίων πωληθέντων εντός έτους 2007 (σημ.29)	--	--	(10.611.111,48)	--	(10.611.111,48)
31.03.2007	<u>--</u>	<u>179.133,33</u>	<u>39.988.973,15</u>	<u>1.169.912,97</u>	<u>41.338.019,45</u>
31.03.2007 (Αναπόσβεστη αξία)	<u>439.729,74</u>	<u>727.405,16</u>	<u>97.261.715,05</u>	<u>440.790,31</u>	<u>98.869.640,26</u>
31.12.2006 (Αναπόσβεστη αξία)	<u>439.729,74</u>	<u>735.465,97</u>	<u>91.022.938,24</u>	<u>477.232,18</u>	<u>92.675.366,13</u>

(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 του πλοίου ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ ιδιοκτησίας της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

6. Ενσώματα πάγια

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 (Η ωφέλιμη ζωή των πλοίων δυνατόν να μην ισχύει υπό τους όρους και προϋποθέσεις που θέτει το Π.Δ. 124/2006). Οι εύλογες αξίες των πλοίων για τον προσδιορισμό τυχόν απομείωσης καθώς και οι εκτιμώμενες υπολειμματικές αξίες στο τέλος της ωφέλιμης ζωής τους για την διενέργεια των αποσβέσεων, προσδιορίστηκαν κατά την 30.06.2005 από δύο εκτιμητές και συγκεκριμένα τους οίκους, COSMOS SHIPPING CO SA και ECON SHIPPING & TRADING INC και έχουν ως εξής:

ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΛΟΙΟ	ΥΠΟΛΕΙΜΜΑΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΕΛΟΣ ΩΦΕΛΙΜΗΣ ΖΩΗΣ
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	17.500.000,00	2031
ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ	9.150.000,00	2030
ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΠΡΕΣ ΙΙ	7.900.000,00	2031
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	7.000.000,00	2008
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	4.000.000,00	2008
ΜΥΤΙΛΗΝΗ	6.000.000,00	2007
ΣΥΝΟΛΑ	51.550.000,00	

ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ

ΠΛΟΙΟ	ΥΠΟΛΕΙΜΜΑΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΕΛΟΣ ΩΦΕΛΙΜΗΣ ΖΩΗΣ
ΠΑΝΑΓΙΑ ΤΗΝΟΥ	410.275,00	2011
ΠΑΝΑΓΙΑ ΧΟΖΟΒΙΩΤΙΣΣΑ	477.590,00	2012
ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	1.488.265,80	2031
ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ	1.605.340,70	2031
ΣΥΝΟΛΑ	3.981.471,50	

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

6. Ενσώματα πάγια (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 ξεκίνησαν δρομολόγια εντός του Μαΐου του 2007 στις γραμμές:

ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι γραμμή ΠΕΙΡΑΙΑ-ΡΕΘΥΜΝΟ-ΠΕΙΡΑΙΑ

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

Το τέλος ωφέλιμης ζωής των πλοίων δεν ισχύει υπό τους όρους και προϋποθέσεις που θέτει το Π.Δ. 124/2006.

Επί των πλοίων της μητρικής εταιρείας υφίστανται οι κάτωθι υποθήκες πλοίων 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
Σύνολο	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 ΕΞΙΠΡΕΣ ΙΙ	EURO	26.650.000
Ε/Γ – Ο/Γ ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	EURO	1.430.668
Ε/Γ – Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΕΞΙΠΡΕΣ	EURO	26.700.000
Ε/Γ – Ο/Γ ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	EURO	50.700.000
Σύνολο	EURO	<u>113.480.668</u>

Επί των πλοίων της θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ υφίστανται οι κάτωθι υποθήκες πλοίων για εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων.

Ε/Γ – Ο/Γ ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ	EURO	15.730.000
Ε/Γ – Ο/Γ ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	EURO	16.250.000
Σύνολο	EURO	<u>31.980.000</u>

Την τρέχουσα περίοδο έγινε προσαρμογή αξίας του πλοίου ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ ως κάτωθι:

ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ	2.484.569,65
ΜΕΙΟΝ ΚΟΣΤΟΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΩΝ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΕΩΝ (SPECIAL SURVEY)	<u>634.015,93</u>
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΑΤΑΧΩΡΗΜΕΝΟ ΣΤΗΝ ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	1.850.553,72

Η παραπάνω αναπροσαρμογή έγινε με ημερομηνία 31/03/2007 βάσει εκτίμησης των εταιρειών COSMOS SHIPPING Co S.A και ECON SHIPPING & TRADING INC . Σημειώνεται ότι το Ε/Γ-Ο/Γ ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ το οποίο πουλήθηκε την 5/04/2007 έναντι τιμήματος € 18.000.000,00 έχει τα ίδια τεχνικά χαρακτηριστικά με το Ε/Γ-Ο/Γ ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

7. Λοιπά πάγια στοιχεία

Το ποσό των € 3.458.480,45 αντιπροσωπεύει το αναπόσβεστο υπόλοιπο του κόστους περιοδικών επιθεωρήσεων το οποίο αναλύεται ως κάτωθι:

Αίολος Κεντέρης	461.114,01
Αίολος Εξπρές Ι (Αίολος Κεντέρης Ι)	225.185,77
Αίολος Εξπρές ΙΙ (Αίολος Κεντέρης ΙΙ)	324.200,49
Θεόφιλος	807.288,99
Μυτιλήνη	536.427,70
Ταξιάρχης	294.454,19
Παναγία Τήνου	123.167,01
Παναγία Χοζοβιώτισσα	440.112,26
Παναγία Πάρου	<u>458.391,19</u>
Συνολικό κόστος δεξαμενισμού και επισκευών	3.670.341,61

Μείον: Μεταφορά στ' αποτελέσματα περιόδου αναλογίας του κόστους περιοδικής επιθεώρησης	<u>(211.861,16)</u>
---	---------------------

Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.03.07	<u>3.458.480,45</u>
--------------------------------------	----------------------------

8. Επενδύσεις σε θυγατρικές-Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Εγγυήσεις ΔΕΗ	1.231,11	1.231,11	1.231,11	1.231,11
Εγγυήσεις ενοικίων γραφείου Πειραιά	5.000,00	5.000,00	5.000,00	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
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	--	--	536.400,00	536.400,00
Σύνολο	<u>9.702,74</u>	<u>19.534,74</u>	<u>546.102,74</u>	<u>546.102,74</u>

Οι λοιπές συμμετοχές αφορούν ποσοστό 10% σε επιχείρηση με επουσιώδη δραστηριότητα

Οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις αφορούν εξαγορά του συνόλου των μετοχών της Ναυτικής Εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης έναντι ποσού € 536.400,00

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

9. Πελάτες - Λοιπές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Πελάτες	4.866.743,01	3.971.139,56	1.955.519,39	1.083.975,41
Μείον: Προβλέψεις για επιβαλλόμενες πελάτες	<u>(748.952,53)</u>	<u>(748.952,53)</u>	<u>(748.952,53)</u>	<u>(748.952,53)</u>
Σύνολο	<u>4.117.790,48</u>	<u>3.222.187,03</u>	<u>1.206.566,86</u>	<u>335.022,88</u>
Λοιπές Απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από επιστροφές ασφαλιστρών	625.432,88	625.432,88	625.432,88	625.432,88
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	--	--	9.821.674,19	8.154.532,78
Λοιπές απαιτήσεις	130.402,61	845.072,07	130.402,61	463.622,89
Προκαταβολές για εκκαθαρίσεις Ναυτολογίου σε εκκρεμότητα	6.169,29	199.759,97	6.169,29	199.759,97
Μείον: Προβλέψεις για επιβαλλόμενες απαιτήσεις	<u>(762.004,78)</u>	<u>(1.061.533,49)</u>	<u>(762.004,78)</u>	<u>(1.061.533,49)</u>
Σύνολο	--	<u>608.731,43</u>	<u>9.821.674,19</u>	<u>8.381.815,03</u>

10. Προκαταβολές

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ασφάλιστρα επόμενης περιόδου (1)	1.194.419,61	789.656,79	435.552,81	--
Προπληρωθέντα ασφάλιστρα	--	421.185,69	--	421.185,69
Λοιπά	254.948,31	201.579,20	208.192,28	154.399,80
Ενοίκια επομένης περιόδου	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Ενοίκια επομένων περιόδων(πέραν του έτους)	2.275.000,00	2.312.500,00	2.275.000,00	2.312.500,00
Προκαταβολές προμηθευτών	371.601,82	360.772,26	281.016,92	250.393,16
	<u>4.245.969,74</u>	<u>4.235.693,94</u>	<u>3.349.762,01</u>	<u>3.288.478,65</u>

(1) Αντιστοιχεί σε ισόποση υποχρέωση

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

11. Αποθέματα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Καύσιμα λοιπά αναλώσιμα	501.221,69	534.692,59	373.982,12	397.258,79
Ανταλλακτικά	1.182.669,79	1.182.669,79	1.182.669,79	1.182.669,79
	<u>1.683.891,48</u>	<u>1.717.362,38</u>	<u>1.556.651,91</u>	<u>1.579.928,58</u>

12. Επενδύσεις

Στο υπόλοιπο περιλαμβάνεται συμμετοχή στην Hellenic Seaways € 3.500.000,00 με ποσοστό 1,8%. Η αντίστοιχη καθαρά θέση την 31-12-2005 λαμβανομένων υπόψη των παρατηρήσεων του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ήταν € 3.551.000,00

Όλες οι μετοχές έχουν ενεχυριασθεί στην Millenium Bank ως εγγύηση για δάνειο 3.500.000,00 Ευρώ.

Οι παραπάνω επενδύσεις έχουν αποτιμηθεί στο κόστος κτήσης

13. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Διαθέσιμα στο ταμείο	60.443,42	33.071,98	31.106,45	16.372,07
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	2.417.481,18	7.010.231,76	1.079.590,10	5.692.267,71
	<u>2.477.924,60</u>	<u>7.043.303,74</u>	<u>1.110.696,55</u>	<u>5.708.639,78</u>

14. Μετοχικό κεφάλαιο-Αγορά ιδίων μετοχών

	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Αριθμός μετοχών	105.674.851	105.674.851
Κοινές μετοχές	105.674.851	105.674.851
Μετοχικό κεφάλαιο	31.702.455,30	31.702.455,30

Το σύνολο των εκδοθέντων κοινών μετοχών είναι 105.674.851 κοινές ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία Ευρώ 0,30 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

Εντός της χρήσης 2006 έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά € 548.400,00 (1.828.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,30 εκάστη) λόγω άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock option plan) από μέλη του Δ.Σ. και μέλη του προσωπικού της εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, με τιμή διάθεσης € 0,54, σύμφωνα με τις αποφάσεις της Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 12/03/2006 καθώς και την απόφαση του Δ.Σ. της 18/11/2006.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

14. Μετοχικό κεφάλαιο-Αγορά ιδίων μετοχών (συν.)

Η ανωτέρω αύξηση, που δεν αποτελεί άμεση τροποποίηση του καταστατικού, πιστοποιήθηκε από το Δ.Σ. της εταιρείας την 22/12/2006 και καταχωρήθηκε στο Μ.Α.Ε με την υπ' αριθμ. Κ2-18400/29.12.2006 σχετική ανακοίνωση. Το Δ.Σ. του Χ.Α. κατά την συνεδρίαση της 18/01/2007 ενέκρινε την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των 1.828.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών την 24/01/2007.

Σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ.5 και επόμενα του Κ.Ν 2190/1920 και βάσει των σχετικών αποφάσεων της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 05/07/2006 και του Διοικητικού Συμβουλίου της 02/11//2006 η Εταιρεία προέβει την 21/03/2007 στην αγορά 64.084 ιδίων κοινών μετοχών συνολικής αξίας € 56.143,92

15. Προβλέψεις

Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία (Ν.2112/20) (για το προσωπικό ξηράς)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Υπόλοιπο έναρξης	200.847,00	291.397,63	170.847,00	261.397,63
Αχρησιμοποίητες προβλέψεις	--	(90.550,63)	--	(90.550,63)
Πρόβλεψη περιόδου προσωπικού ξηράς	<u>12.010,00</u>	--	<u>12.010,00</u>	--
	<u>212.857,00</u>	<u>200.847,00</u>	<u>182.857,00</u>	<u>170.847,00</u>
Πρόβλεψη περιόδου πληρωμάτων	299.528,71	--	299.528,71	--
	<u>512.385,71</u>	<u>200.847,00</u>	<u>482.385,71</u>	<u>170.847,00</u>
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	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	<u>4.451.353,92</u>	<u>4.451.353,92</u>	<u>4.451.353,92</u>	<u>4.451.353,92</u>

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

16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Προμηθευτές	8.465.032,00	8.168.266,59	6.087.378,27	5.656.614,47
Υποχρεώσεις σε εργαζόμενους	793.295,09	700.931,99	538.354,82	485.489,49
Υποχρεώσεις για φόρους – τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς	5.801.004,05	6.174.050,60	4.677.055,65	4.802.957,00
Υποχρεώσεις προς εταιρεία βασικό μέτοχο ελεγχόμενη από μέλος Δ.Σ	1.702.311,81	2.174.454,94	--	--
Προκαταβολές πελατών	486.580,20	566.862,18	--	--
Λοιπές υποχρεώσεις	16.718,86	35.504,59	15.852,86	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>
	<u>18.404.549,04</u>	<u>18.959.677,92</u>	<u>12.458.248,63</u>	<u>12.120.172,58</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 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 NAT 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 Φ.Ε., την οποία την παρείχε με την από 1746/2005 Απόφαση 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 14/02/2007 ενώπιον του τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Πειραιά εκδικάστηκε και αναμένεται απόφαση

17. Δάνεια

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Ομολογιακό δάνειο	543.856,20	543.856,20	543.856,20	543.856,20
Δάνεια τραπεζών	54.189.532,48	54.628.750,51	37.916.500,00	37.916.500,00
	54.733.388,68	55.172.606,71	38.460.356,20	38.460.356,20
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια που αντιστοιχούν στα πωληθέντα εντός του 2007 πάγια (πλοίο)	51.100.000,00	51.100.000,00	39.000.000,00	39.000.000,00
Τραπεζικά δάνεια	12.331.511,32	11.089.823,84	8.349.019,43	7.538.542,69
Σύνολο δανείων	118.164.900,00	117.362.430,55	85.809.375,63	84.998.898,89

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

17. Δάνεια (συν.)

Μακροπρόθεσμα δάνεια μητρικής εταιρείας

- 17.1. Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 39.000.000,00. Το δάνειο αυτό χρησιμοποιήθηκε κατά ένα μέρος για την εξόφληση του δανείου της CALYON (Euro 31.000.00,00) και το υπόλοιπο για κεφάλαιο κίνησης της εταιρείας (Euro 8.000.00,00). Το δάνειο αυτό εξοφλήθηκε την 05/04/2007
- 17.2. Δάνειο F B Bank με υπόλοιπο σύμβασης την 31.03.2007 ποσού € 20.516.500,00. Την 27/09/2006 επήλθε εξωδικαστική επίλυση της διαφοράς που είχε προκύψει αποσύροντας τις εκατέρωθεν νομικές διεκδικήσεις που είχαν κατατεθεί από τα δύο μέρη. Στα πλαίσια της συμφωνίας επίλυσης των διαφορών, μια νέα δανειακή σύμβαση καταρτίστηκε την 31.01.2007 με κύρια σημεία την πλήρη αναγνώριση του χρέους της εταιρείας προς την τράπεζα και η απαλοιφή του όρου της μετατροπής μέρους του δανείου σε μετοχές
- 17.3. Δάνειο AEGEAN BALTIC BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 1.675.000,00.
- 17.4. Μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 543.856,20. Περιλαμβάνει 247.092 ομολογίες ονομαστικής αξίας 2,20 ευρώ εκάστης. Επιβαρύνεται με ετήσιο επιτόκιο Euribor πλέον 2%. Οι τόκοι καταβάλλονται στους ομολογιούχους την 1 Οκτωβρίου εκάστου έτους. Αποφασίστηκε από την Γενική Συνέλευση την 24/06/2001 και είναι μετατρέψιμο σύμφωνα με την τροποποίηση του Δ.Σ της 17/10/2005 ως εξής:
10 ομολογίες=11 μετοχές
- 17.5. Δάνειο ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού USD 2.176.560,00 ή € 1.634.299,45. Η αποπληρωμή του δανείου γίνεται με δύο δόσεις ετησίως ποσού USD 426.560,00 η κάθε μία και πλήρης αποπληρωμή του δανείου επέρχεται εντός της τρέχουσας χρήσης.
- 17.6. Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο 31.03.2007 ποσού € 20.500.000,00

Για χορήγηση δανείου από την ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΛΕΣΒΟΥ – ΛΗΜΝΟΥ του οποίου το υπόλοιπο την 31.03.2007 ήταν € 601.939,68 έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης € 686.720,46 επί των κτιρίων της εταιρείας.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

17. Δάνεια (συν.)

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων της εταιρείας έχει ως εξής:

	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	11.150.318,92	8.143.856,20
Μεταξύ 2 και 5 ετών	15.909.694,08	11.400.000,00
Πάνω από 5 έτη	11.400.343,20	18.916.500,00
	<u>38.460.356,20</u>	<u>38.460.356,20</u>

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

	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ευρώ	84.175.076,18	83.346.233,74
Δολάρια ΗΠΑ 2.176.560,00	1.634.299,45	1.652.665,15

Μακροπρόθεσμα δάνεια θυγατρικής εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ

- 17.7. Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 12.100.000,00. για αγορά πλοίου. Το δάνειο αυτό εξοφλήθηκε την 05/04/2007
- 17.8. Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 11.074.784,14 . για αγορά πλοίου
- 17.9. Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 4.385,70 για αγορά φορτηγού αυτοκινήτου
- 17.10 Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 569.469,48 για αγορά κτιρίου
- 17.11 Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 3.500.000,00 για κεφάλαιο κίνησης
- 17.12 Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 400.000,00 για κεφάλαιο κίνησης
- 17.13 Δάνειο MILLENNIUM BANK με υπόλοιπο την 31.03.2007 ποσού € 2.000.000,00 για κεφάλαιο κίνησης

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

17. Δάνεια (συν.)

Για χορήγηση δανείου από την MILLENNIUM BANK του οποίου το υπόλοιπο την 31.03.2007 ήταν € 569.469,48 έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης € 780.000,00 επί των κτιρίων της εταιρείας.

Για χορήγηση δανείου από την MILLENNIUM BANK του οποίου το υπόλοιπο την 31.03.2007 ήταν € 3.500.000,00 έχουν ενεχυριαστεί 1.400.000 μετοχές.

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων του ομίλου έχει ως εξής:

	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	18.946.971,83	15.874.327,76
Μεταξύ 2 και 5 ετών	19.295.704,40	14.669.851,67
Πάνω από 5 έτη	16.490.712,45	24.628.427,28
	<u>54.733.388,68</u>	<u>55.172.606,71</u>

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

	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ευρώ	116.530.600,55	115.709.765,40
Δολάρια ΗΠΑ 2.176.560,00	1.634.299,45	1.652.665,15

18. Προβλέψεις για δεδουλευμένα έξοδα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Ασφάλιστρα	150.092,98	--	150.092,98	--
Τόκοι δανείων	3.790.435,54	1.827.752,01	2.409.101,57	892.307,78
	<u>3.940.528,52</u>	<u>1.827.752,01</u>	<u>2.559.194,55</u>	<u>892.307,78</u>

19. Πωλήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
Ναύλοι-Έσοδα πλοίων	5.322.129,78	4.426.660,56	3.749.046,15	4.426.660,56
Πωλήσεις εμπορευμάτων-				
Λοιπά έσοδα πλοίων	--	6.170,51	--	6.170,51
	<u>5.322.129,78</u>	<u>4.432.831,07</u>	<u>3.749.046,15</u>	<u>4.432.831,07</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου της μητρικής εταιρείας αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής: 611.0 «έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοϊκές μεταφορές» € 3.567.862,20 703.2 «Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης» € 181.183,95 (καταστήματα πλοίων)

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου του ομίλου αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής: 611.0 «έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοϊκές μεταφορές» € 5.136.585,83 703.2 «Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης» € 185.543,95 (καταστήματα πλοίων)

20. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
Αντιστροφή πρόβλεψης απομείωσης αξίας πλοίων	5.066.666,68	--	5.066.666,68	--
Λοιπά έσοδα	42.136,12	1.028.066,43	33.506,20	1.028.066,43
	<u>5.108.802,80</u>	<u>1.028.066,43</u>	<u>5.100.172,88</u>	<u>1.028.066,43</u>

Για λόγους συντηρητικότητας η Διοίκηση της εταιρείας θα αναστρέψει το υπόλοιπο της σχηματισθείσας πρόβλεψης (€ 2.533.333,32) εντός της επόμενης περιόδου

21. Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
Προμήθειες πρακτόρων	328.936,81	234.842,63	272.054,33	234.842,63
Συντηρήσεις	819.229,24	515.535,92	516.817,99	515.535,92
Ασφάλιστρα	723.512,94	445.304,92	617.810,35	445.304,92
Αμοιβές τρίτων	918.834,44	304.587,82	716.329,37	304.587,82
Παροχές τρίτων	140.935,59	103.377,94	133.103,76	103.377,94
Διάφορα έξοδα	513.107,48	402.726,13	325.809,77	402.726,13
Σύνολο	<u>3.444.556,50</u>	<u>2.006.375,36</u>	<u>2.581.925,57</u>	<u>2.006.375,36</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

22. Κόστος προσωπικού

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	2.741.729,41	1.829.203,45	1.961.132,24	1.829.203,45
Εργοδοτικές εισφορές	368.803,26	253.756,05	270.220,85	253.756,05
Παρεπόμενες παροχές	196.855,66	78.687,79	160.831,93	78.687,79
Αποζημιώσεις Ν. 2112/20	49.926,24	42.819,42	--	42.819,42
	<u>3.357.314,57</u>	<u>2.204.466,71</u>	<u>2.392.185,02</u>	<u>2.204.466,71</u>

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ξηράς και θάλασσας την 31.03.2007 ήταν 303 άτομα για την μητρική εταιρεία και 410 άτομα για τον όμιλο, ενώ την 31.03.2006 ήταν 290 άτομα για τον όμιλο και για την εταιρεία

23. Αποσβέσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
ΚΤΙΡΙΩΝ	8.060,81	3.125,22	3.125,22	3.125,22
Πλοίων:				
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	--	447.895,65	--	447.895,65
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	185.015,62	228.453,44	185.015,62	228.453,44
- ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ	171.277,52	211.996,42	171.277,52	211.996,42
- ΜΥΤΙΛΗΝΗ	147.952,48	147.952,48	147.952,48	147.952,48
- ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	217.868,84	217.660,52	217.868,84	217.660,52
- ΘΕΟΦΙΛΟΣ	368.641,17	267.348,92	368.641,17	267.348,92
-ΠΑΝΑΓΙΑ				
ΧΟΖΟΒΙΩΤΙΣΣΑ	31.173,08	--	--	--
-ΠΑΝΑΓΙΑ ΤΗΝΟΥ	44.496,77	--	--	--
-ΠΑΝΑΓΙΑ ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	145.536,35	--	--	--
-ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ	--	--	--	--
ΛΟΠΩΝ				
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ				
ΜΕΣΩΝ	827,09	--	--	--
ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΠΟΣ				
ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	36.502,87	21.739,59	32.316,25	21.739,59
ΛΟΓΙΣΜΙΚΑ	11.766,99	10.007,29	10.925,54	10.007,29
Σύνολο	<u>1.369.119,59</u>	<u>1.556.179,53</u>	<u>1.137.122,64</u>	<u>1.556.179,53</u>

Για τα πλοία ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ και ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ δεν λογίστηκαν αποσβέσεις στην τρέχουσα περίοδο επειδή τα πλοία πουλήθηκαν την 5/04/2007 με τίμημα μεγαλύτερο της αναπόσβεστης αξίας 31/12/2006

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

24. Χρηματοοικονομικό κόστος

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
Τόκοι δανείων	2.589.580,68	507.959,91	1.992.060,37	507.959,91
Συναλλαγματικές διαφορές	(22.271,72)	(63.294,35)	(17.994,89)	(63.294,35)
Λοιπά	17.997,83	(1.933,65)	(14,98)	(1.933,65)
	2.585.306,79	442.731,91	1.974.050,50	442.731,91

25. Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή

Τα κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους/(ζημίας) με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου.

ΟΜΙΛΟΣ

	<u>31/03/2007</u>	<u>31/03/2006</u>
Κέρδη/(Ζημίες) Ομίλου	(2.570.899,10)	(3.163.962,33)
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	105.674.851	103.846.851
Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή	(0,02)	(0,03)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κέρδη/(Ζημίες) Εταιρείας	(854.909,52)	(3.163.962,33)
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	105.674.851	103.846.851
Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή	(0,01)	(0,03)

26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	--	--
ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	--	--
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (1)	--	9.821.674,19
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	--	--
ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	134.506,56	134.506,56
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	--	--
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	--	--
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΑΣΙΚΟ ΜΕΤΟΧΟ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗ ΑΠΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. (2) και (σημ.16)	1.702.311,81	--

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

(1) Το συνολικό ποσό των απαιτήσεων της εταιρείας € 9.821.674,19 αφορά απαίτηση από την συμμετοχή στην ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ € 4.082.183,91 και απαίτηση για προσωρινές διευκολύνσεις προς την θυγατρική (100%) εταιρεία ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ € 5.739.490,28

(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
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 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 – Λιγκ 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 – Λιγκ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε.	Γραμματέας Δ.Σ.
Θεοχάρης Παπαγεωργίου	Aveco Holdings Inc	Μέλος Δ.Σ.

27. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

- 27.1 Εγγυητική επιστολή Δρχ. 375.000.000 ή € 1.100.513,58 για κάλυψη κατ' αρχήν επιδικασθείσης απαίτησης τρίτων μέχρι έκδοσης οριστικής δικάσιμης απόφασης.
- 27.2 Επιπρόσθετες ασφαλιστικές εισφορές που ενδεχομένως να προκύψουν με την έκδοση των αντίστοιχων εκκαθαρίσεων.
- 27.3 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
- 27.4 Η ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2006 και ως εκ' τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

27. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις (συν.)

- 27.5 Για την εταιρεία ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ υπάρχουν αγωγές εργατικών διαφορών συνολικού ύψους € 326.378,00
- 27.6 Εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους 344.300,00 υπέρ του Υπουργείου Αιγαίου που αφορούν την συμμετοχή της στο δημόσιο μειοδοτικό διαγωνισμό για την καλή εκτέλεση των δρομολογίων.
- 27.7 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.

28. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και σημαντικά γεγονότα

- 28.1 Τα πλοία ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι και ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ μετά την αποκατάσταση της απόδοσης των μηχανών ξεκίνησαν δρομολόγια εντός του Μαΐου του 2007
- 28.2 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.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
31^{ης} ΜΑΡΤΙΟΥ 2007
(Ποσά σε Ευρώ)

29. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

Όπως έχει ανακοινωθεί η Διοίκηση της NEL LINES υπέγραψε την 28/2/2007 προσύμφωνο για την πώληση στο εξωτερικό των πλοίων ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ν.Μ. 39 και ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ, Ν.Π. 11405, (πλοιοκτησίας της θυγατρικής της εταιρείας ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ), έναντι συνολικού τιμήματος 85 εκατ. ευρώ.

(67 εκατ. ευρώ για το πλοίο ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ και 18 εκατ. ευρώ για το πλοίο ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ)

Η ανωτέρω πώληση ολοκληρώθηκε την 05/04/2007

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

Μυτιλήνη, 26 Μαΐου 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