

## ΝΕΩΡΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΚΤΗ ΜΙΑΟΥΛΗ 67 - 185 37 ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 31745/06/Β/94/93

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2007 ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2007

Σύμφωνα με την Απόφαση 2/396/31.8.2006 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της [www.neorion-holdings.gr](http://www.neorion-holdings.gr) όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις που προβλέπεται να Διεθνής Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται. Οι παρακάτω οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ της Εταιρείας στις 29 Μαΐου 2007.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές: Κωνσταντίνος Σιγάλας, μέλος της Σ.Ο.Ε.Λ. Τύπος έκθεσης επισκόπησης: Δεν απαιτείται - Ανέλεγκτη Ενδιάμεση Οικονομική Κατάσταση

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ποσά σε χιλ.€)			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2007	31.12.2006	31.03.2007	31.12.2006
Πάνια στοιχεία ενεργητικού	174.298,50	174.446,12	61.289,35	63.951,12
Αποθέματα	20.175,27	18.431,56	10.037,88	9.842,58
Απαιτήσεις από πελάτες	20.598,95	14.018,60	770,39	16,00
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	58.467,30	64.730,60	823,46	1.081,09
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>273.540,02</b>	<b>271.626,88</b>	<b>72.921,08</b>	<b>74.890,79</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	100.201,47	100.507,94	4.856,02	4.856,12
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	29.814,30	29.214,77	3.743,49	3.561,84
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	71.010,98	65.511,61	9.774,27	9.587,93
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (α)</b>	<b>201.026,75</b>	<b>195.234,32</b>	<b>18.373,78</b>	<b>18.005,89</b>
Μετοχικό Κεφάλαιο	18.771,10	18.771,10	18.771,10	18.771,10
Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης	35.732,36	38.113,80	35.776,20	38.113,80
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης (β)</b>	<b>54.503,46</b>	<b>56.884,90</b>	<b>54.547,30</b>	<b>56.884,90</b>
Δικαιώματα Μειοψηφίας (γ)	18.009,81	19.507,66	0,00	0,00
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης (β)+(γ)+(δ)</b>	<b>72.513,27</b>	<b>76.392,56</b>	<b>54.547,30</b>	<b>56.884,90</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (ε)=(α)+(δ)</b>	<b>273.540,02</b>	<b>271.626,88</b>	<b>72.921,08</b>	<b>74.890,79</b>

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε χιλ€)			
	ΟΜΙΛΟΣ			
	01.01.2007	31.03.2007	01.01.2006	31.03.2006
Κύκλος εργασιών	21.390,42	25.867,05		
Μικτά κέρδη	1.420,79	4.524,54		
<b>Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>	<b>-1.226,26</b>	<b>2.201,17</b>		
<b>Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>	<b>-3.124,95</b>	<b>321,35</b>		
Ζημιές προ φόρων	-3.879,29	-410,84		
Μείον φόροι	0,00	-318,40		
<b>Ζημιές μετά από φόρους</b>	<b>-3.879,29</b>	<b>-729,24</b>		
<b>Κατανέμονται σε:</b>				
Μετόχους Εταιρείας	-2.381,45	-919,78		
Μετόχους Μειοψηφίας	-1.497,84	190,54		
	-3.879,29	-729,24		
<b>Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ)</b>	<b>-0,17</b>	<b>-0,03</b>		

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	ΟΜΙΛΟΣ			
	01.01.2007	31.03.2007	01.01.2006	31.03.2006
Κύκλος εργασιών	1.160,86	42,00		
Μικτά κέρδη	300,55	10,76		
<b>Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>	<b>215,04</b>	<b>-238,65</b>		
<b>Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>	<b>159,16</b>	<b>-293,90</b>		
Ζημιές προ φόρων	-2.337,60	-1.365,37		
Μείον φόροι	0,00	0,00		
<b>Ζημιές μετά από φόρους</b>	<b>-2.337,60</b>	<b>-1.365,37</b>		
<b>Κατανέμονται σε:</b>				
Μετόχους Εταιρείας	-2.337,60	-1.365,37		
Μετόχους Μειοψηφίας				
<b>Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ)</b>	<b>-0,10</b>	<b>-0,06</b>		

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε χιλ€)			
	ΟΜΙΛΟΣ			
	01.01.2007	31.03.2007	01.01.2006	31.03.2006
Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης περιόδου (01.01.2007 και 01.01.2006 αντίστοιχα)				
Καθαρὰ εισοδήματα καταχωρημένου απ'ευθείας στην καθαρή θέση	76.392,56	80.518,50	56.884,90	59.924,45
Αποσβέσεις περιόδου μετά από φόρους		-205,09		0,00
<b>Σύνολο καθαρής θέσης λήξης περιόδου (31.03.2007 και 31.03.2006 αντίστοιχα)</b>	<b>-3.879,29</b>	<b>-729,24</b>	<b>-2.337,60</b>	<b>-1.365,37</b>
	<b>72.513,27</b>	<b>79.584,17</b>	<b>54.547,30</b>	<b>58.559,08</b>

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε χιλ€)			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2007	01.01.2006	01.01.2007	01.01.2006
	31.03.2007	31.03.2006	31.03.2007	31.03.2006
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες:</b>				
Κέρδη προ φόρων	-3.879,29	-410,84	-2.337,60	-1.365,37
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.898,69	1.879,82	55,88	55,25
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	417,57	-58,97	2.915,81	1.011,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	841,81	791,16	83,38	60,44
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / αύξηση αποθεμάτων	-1.743,71	-5.768,05	-195,30	-86,40
Μείωση / αύξηση απαιτήσεων	-10.027,69	12.252,47	-718,25	1.907,71
Μείωση / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζικών)	5.332,66	7.887,93	326,00	207,90
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-841,81	-791,16	-83,38	-60,44
Καταβεβλημένοι Φόροι		0,00		0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>-8.001,77</b>	<b>15.782,36</b>	<b>46,54</b>	<b>1.730,11</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων	-2.229,83	-1.438,46	-303,91	-27,30
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2,56	0,00		0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	87,47	58,97		0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>-2.139,80</b>	<b>-1.379,49</b>	<b>-303,91</b>	<b>-27,30</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	714,60	7.300,00	280,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	-254,84	-16.489,98	-238,11	-1.689,98
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>459,76</b>	<b>-9.189,98</b>	<b>41,89</b>	<b>-1.689,98</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>	<b>-9.681,81</b>	<b>5.212,89</b>	<b>-215,48</b>	<b>12,83</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>13.154,59</b>	<b>3.619,63</b>	<b>251,87</b>	<b>45,79</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>3.472,78</b>	<b>8.832,52</b>	<b>36,39</b>	<b>58,62</b>

#### Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Στην εννοποίηση, η οποία έγινε με την μέθοδο της ολικής εννοποίησης, περιλαμβάνονται τα οικονομικά στοιχεία των εταιριών <<ΝΕΩΡΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ>> (μητρική εταιρία), <<ΝΑΥΠΗΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ Α.Ε.>> (Ν.Β.Ε.Ε. Α.Ε. - θυγατρική κατά 70%), <<ΝΑΥΠΗΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΥΡΟΥ Α.Ε.>> (Ν.Β.Ε.Σ. Α.Ε. - θυγατρική κατά 100%) και <<ΝΕΩΡΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΥΠΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ>>(ΝΕΩΡΙΟ ΚΕΚ - θυγατρική κατά 100%). Οι παραπάνω θυγατρικές εδρεύουν στην Ελλάδα. 2. Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 4.673.881,14 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων ύψους € 3.956.666,70. Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων του ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 150.007.703,59 για την εξασφάλιση: α) Της καταβολής της τιμής πώλησης εξαγοράς του Ενεργητικού των "Ναυπηγείων Ελευσίνας" το υπόλοιπο του οποίου στην 31.03.2007 ανέρχεται σε € 58.288.760,09, β) Τραπεζικών εγγυήσεων και δανείων, το υπόλοιπο των οποίων κατά την 31.03.2007 ανέρχεται στο ποσό των € 43.351.517,43. 3. Σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ 16 και 17 η εταιρεία και ο όμιλος, αναπροσάρμοσαν τις αξίες των ακινήτων τους την 31.12.2004 στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις ανεξάρτητων προσοντούχων εκτιμητών. Από την αναπροσαρμογή αυτή προέκυψε διαφορά για την εταιρεία ύψους € 16.635.110,84, ενώ υπολογίστηκαν πιστωτικο αναβαλλόμενοι φόροι ύψους € 5.323.235,47. Επίσης από την αναπροσαρμογή αυτή προέκυψε για τον όμιλο διαφορά ύψους € 84.131.247,43, ενώ υπολογίστηκαν πιστωτικο αναβαλλόμενοι φόροι ύψους € 26.921.999,18. 4. Για την θυγατρική "Ν.Β.Ε.Σ. Α.Ε." της οποίας τα ίδια κεφάλαια είναι μικρότερα του ημίσεως του μετοχικού κεφαλαίου της κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 47 του κ.ν. 2190/20, η Γενική Συνέλευση των μετόχων την 9η Μαΐου 2007 απόφασε την μη λύση της εταιρείας αλλά την υιοθέτηση μέτρων εξορθολογισμού των διαδικασιών και μεθόδων εργασίας, τα οποία από την εφαρμογή τους άρχισαν να αποδίδουν. 5. Για την θυγατρική του ομίλου ΝΕΩΡΙΟΝ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΥΠΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ της οποίας το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων κατά την 31.03.2007 ανέρχεται σε € -43.840,94, συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 45 του Ν. 3190/1955. 6. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων, που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή στην λειτουργία της εταιρείας καθώς και του ομίλου. 7. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην εταιρεία την 31.03.2007 ήταν 6 άτομα, ενώ για το σύνολο του ομίλου το απασχολούμενο προσωπικό την 31.03.2007 ανέρχεται στα 1.406 άτομα. 8. Η αποτίμηση των προβλέψιμων για αποζημίωση προσωπικού βασίστηκε σε αναλογιστική μελέτη ανεξάρτητων προσοντούχων εκτιμητών τόσο για την εταιρεία όσο και για τις εταιρείες του ομίλου. 9. Για τις κατασκευές πλοίων από τις εταιρείες του ομίλου ακολουθείται παγίως η μέθοδος της τμηματικής περατώσεως. 10. Ολοκληρώθηκε τον Σεπτέμβριο του 2006 η διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου χρήσης 2004 για την εταιρεία και προέκυψαν λογιστικές διαφορές ποσού € 236.063,50 το οποίο επηρέασε τις φορολογικές ζημιές 2004 από €2.013.673,24 στο ποσό των € 1.777.609,74. Κατά την διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου χρήσης 2004 για την θυγατρική Ν.Β.Ε.Ε., προέκυψαν λογιστικές διαφορές ύψους € 640.905,03, ποσό με το οποίο μειώθηκαν οι μεταφερόμενες ζημιές χρήσης 2004 και διαμορφώθηκαν στο ποσό των € 7.034.294,00. Αντίστοιχα ο φόρος εισοδήματος χρήσης 2005 διαμορφώθηκε στο ποσό των € 552.582,54 και συμψηφίστηκε με απαιτούμενους φόρους του Δημοσίου. Η εταιρεία καθώς και η θυγατρική Ν.Β.Ε.Ε. δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005, 2006 ενώ η θυγατρική "Ν.Β.Ε.Σ." δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004, 2005 και 2006 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις τους για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η θυγατρική "ΝΕΩΡΙΟ Κ.Ε.Κ." δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2003,2004, 2005 και 2006. 11. Το συνολικό ποσό των ενδοεταιρικών αγορών και πωλήσεων για τον όμιλο, για την περίοδο 01/01-31/03/2007 ανέρχεται σε € 1.302.702,24 ενώ τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων, κατά την 31.03.2007, των συνδεδεμένων εταιριών ανέρχονται σε € 10.682.566,76. Το συνολικό ποσό των ενδοεταιρικών αγορών για την εταιρεία, για την περίοδο 01/01-31/03/2007, ανέρχεται σε € 549.407,60, ενώ το ποσό των ενδοεταιρικών πωλήσεων ανέρχεται σε € 156.760,82. Οι συνολικές ενδοεταιρικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την 31.03.2007 ανέρχονται στο ποσό των € 502.734,79 ενώ οι αντίστοιχες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των € 8.812.142,72. Το ποσό των συναλλαγών, αμοιβών διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης για την εταιρεία ανέρχεται την 31.03.2007 σε € 44.425,75 ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον όμιλο ανέρχεται σε € 621.055,48. Οι απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης του ομίλου κατά την 31.03.2007 ανέρχονται σε €