

ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ ΑΝΕ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)

Αριθμ. Μ.Α.Ε. 11314/06/Β/86/13

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30/06/2004	30/06/2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	30/06/2004	30/06/2003
	Ευρώ	Ευρώ		Ευρώ	Ευρώ
Δαπάνες Πολυετούς Απόσβεσης (αναπόσβεστο υπόλοιπο)	4.536.561,37	6.593.723,48	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο (70.926.000 μετοχές των 2,25 ευρώ)	159.583.500,00	159.583.500,00
Πάγιο - Ενεργητικό	756.300.628,91	809.267.086,72	Αποθεματικά & λοιποί λογ/σμοί ιδίων κεφαλαίων	80.785.091,68	80.658.049,75
Μειών: Αποσβέσεις (έως 30/06/2004)	65.271.172,21	52.947.927,44	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	990.519,57	(475.535,43)
Αναπόσβεστη αξία	691.029.456,70	756.319.159,28	Αποτελέσματα περιόδου (1/01-30/06/2004)	(7.149.734,84)	(14.221.571,70)
Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απατήσεις	69.309.492,52	69.291.659,60	Διαφορές Ενοποιήσεως	(4.547.470,25)	(4.547.470,25)
Αποθέματα	4.506.322,94	4.506.889,50	Δικαιώματα Μειοψηφίας	69.158,64	75.419,96
Πελάτες	13.545.677,07	15.108.018,85	Προβλέψεις διάφορες	4.694.402,23	5.734.196,54
Λοιπές Απατήσεις	29.515.085,64	29.796.448,63	Υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμες	491.136.179,59	419.503.658,16
Χρεόγραφα	4.898.230,79	4.593.970,40	Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	94.262.973,25	240.081.216,66
Διαθέσιμα	2.070.622,88	2.751.533,35	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	3.827.398,30	5.579.863,28
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	4.241.568,26	2.459.923,88			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	823.652.018,17	891.971.326,97	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	823.652.018,17	891.971.326,97
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	770.370.976,49	772.174.919,02	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	770.370.976,49	772.174.919,02

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Στις ανωτέρω ενοποιημένες συνοπτικές λογιστικές καταστάσεις 1.01-30.06.2004 περιλαμβάνονται, εκτός από τη μητρική Εταιρεία, οι θυγατρικές Α.Ν.Ε. ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΕΣ, EUROPEAN THALASSIC AGENCIES SHIPPING MANAGEMENT & CONSULTANTS S.A.(υπό εκκαθάριση), MINOAN AGENCIES S.R.L., ΚΡΗΤΙΚΗ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ Α.Ε. και η θυγατρική της ΑΘΗΝΑ Α.Β.Ε.Ε. οι οποίες ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποιήσεως. Επίσης, περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης οι συγγενείς εταιρείες ΕΛΛΑΣ ΦΛΑΙΝΓΚ ΝΤΟΛΦΙΝΣ Α.Ν.Ε. και MEDITERRANEAN FERRIES S.R.L.(υπό εκκαθάριση).

2. Επί των ακινήτων και πλοίων των εταιρειών του ομίλου έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις ύψους € 722.458.000,00 και USD 6.928.350,00 για εξασφάλιση υποχρεώσεων υπολοίπου την 30.06.2004 € 527.865.256,81 και USD 5.968.889,00.

3. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του ομίλου των εταιρειών (μητρικής και θυγατρικών) ανερχόταν την 30.06.2004 σε 1.166 άτομα.

4. Μέχρι την ημερομηνία καταρτίσεως των ενοποιημένων συνοπτικών λογιστικών καταστάσεων οι εκκρεμείς υποθέσεις της μητρικής Εταιρείας ήταν οι παρακάτω: **α)** Το επιβληθέν από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή Ανταγωνισμού πρόστιμο συμπεριλαμβανομένων τόκων συνολικού ποσού € 4,20 εκατ. περίπου για το οποίο έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 2,64 εκατ. περίπου. **β)** Οι διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων ποσού € 1,77 εκατ., για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 0,32 εκατ. περίπου. Η εταιρεία δικαιώθηκε πρωτόδικα για το σύνολο των υποθέσεων και τελεσίδικα (σε δεύτερο βαθμό) για τις υποθέσεις που αφορούν ΦΠΑ καθώς και για όσες υποθέσεις εκδικάστηκαν και αφορούν εισόδημα συνολικού ποσού € 1,15 εκατ. περίπου και **γ)** Το επιβληθέν από την Επιτροπή Ανταγωνισμού πρόστιμο, ποσού € 4,50 εκατ. για το οποίο η εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγή ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών. Επί της προσφυγής αυτής εξεδόθη η με αριθμό 3734/2003 απόφαση που υποχρεώνει το Ελληνικό Δημόσιο στην παροχή περαιτέρω στοιχείων. Μετά την παροχή των συγκεκριμένων στοιχείων εκκρεμεί η συζήτηση της υποθέσεως. Η Εταιρεία δεν σχημάτισε άλλες προβλέψεις γιατί εκτιμά ότι θα δικαιωθεί στα αρμόδια Δικαστήρια.

5. Η επιβάρυνση ή μη των αποτελεσμάτων χρήσεως θυγατρικής Εταιρείας με τα ποσά USD 559.377,00 (ισόποσο € 460.203,21) και € 210.162,44 στην περίπτωση κατάρπτωσης εγγυητικών επιστολών, υπέρ θυγατρικής εταιρείας, αντίστοιχων ποσών που έχουν εκδοθεί προς το NAT, συναρτάται με την έκβαση δικαστικών ενεργειών στις οποίες θα προβεί η θυγατρική Εταιρεία καθώς και σε δικαστικές ενέργειες στις οποίες ήδη έχει προβεί το NAT. Η θυγατρική Εταιρεία δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη γιατί εκτιμά ότι θα δικαιωθεί στα αρμόδια Δικαστήρια.

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)		
ΕΣΟΔΑ	1/01-30/06/2004	1/01-30/06/2003
	Ευρώ	Ευρώ
Έσοδα από πωλήσεις (Κύκλος εργασιών)	79.774.780,27	78.117.746,80
Μειών: Κόστος πωληθέντων	57.459.083,47	58.132.886,13
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης	359.105,03	101.362,91
Μικτά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμετάλλευσης	22.674.801,83	20.086.223,58
Μειών: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	5.256.619,81	6.345.926,21
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	7.139.466,15	7.554.441,53
Έξοδα Λειτουργίας παραγωγής μη κοστολογηθέντα	0,00	2.784.607,72
Μερικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	10.278.715,87	3.401.248,12
Μειών: Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	15.772.165,06	17.566.305,53
Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	(5.493.449,19)	(14.165.057,41)
Πλέον: Ανόργανα Έσοδα-Κέρδη	463.838,12	883.406,84
Μειών: Ανόργανα Έξοδα-Ζημιές	2.119.815,01	947.922,38
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	(7.149.426,08)	(14.229.572,95)
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	9.223.841,09	9.718.923,99
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	9.223.841,09	9.718.923,99
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	(7.149.426,08)	(14.229.572,95)
Μειών: Αναλογία μετοχών ή μεριδίων μειοψηφίας	308,76	(8.001,25)
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	(7.149.734,84)	(14.221.571,70)

Ηράκλειο, 18 Αυγούστου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΛΗΡΟΝΟΜΟΣ Α.Τ. Κ 980430	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΟΥΛΕΝΤΑΚΗΣ Α.Τ. Φ 251786	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΣΑΠΑΚΗΣ Α.Τ. Ρ 831611	ΔΗΜΗΤΡΑ ΜΠΑΤΣΗ Αρ. Μητρώου Αδείας Α 0023944

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανωνύμου Ναυτιλιακής Εταιρείας "ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ"

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν.2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένη συνοπτική λογιστική κατάσταση της Ανωνύμου Ναυτιλιακής Εταιρείας ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ που καλύπτει την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2004 έως 30 Ιουνίου 2004 δεν περιέχει ανακρίβειες ή παραλήψεις που να επηρεάζουν ουσιαδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 0,85 % και 1,00% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών αντίστοιχα, οι οποίες δεν έχουν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επ'αυτών. Η συγγενής εταιρεία, η οποία περιλαμβάνεται στην ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής θέσης και αντιπροσωπεύει ποσοστό 39% περίπου των ενοποιημένων καθαρών αποτελεσμάτων προ φόρων, ενοποιείται με βάση προσωρινές οικονομικές καταστάσεις και δεν έχει ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής : 1. Η μητρική Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ύψους ΕΥΡΩ 0,7 εκατομμυρίων περίπου σε προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια, οι Λοιπές Απατήσεις και το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζονται αυξημένα κατά το ανωτέρω ποσό. 2. Τα θέματα τα οποία αναφέρονται με πληρότητα και σαφήνεια στις σημειώσεις 4 και 5 της Εταιρείας κάτω από τη συνοπτική ενοποιημένη λογιστική κατάσταση. 3. Η μητρική Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 1997 έως 2003. Οι θυγατρικές εταιρείες δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από τη σύσταση τους, εκτός της εταιρείας ΑΘΗΝΑ Α.Β.Ε.Ε και της συγγενούς εταιρείας ΕΛΛΑΣ ΦΛΑΙΝΓΚ ΝΤΟΛΦΙΝΣ Α.Ν.Ε. που δεν έχουν ελεγχθεί για τις χρήσεις 2000 έως 2003 και κατά συνέπεια, οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι η ανωτέρω ενοποιημένη συνοπτική λογιστική κατάσταση έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας δεν περιέχει ανακρίβειες ή παραλήψεις που να επηρεάζουν ουσιαδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30 Ιουνίου 2004, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική Εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές στην Ελλάδα και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2004

KPMG Κυριάκου Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.

Μάριος Τ. Κυριάκου, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 11121

