



ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΑΝΕ - ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

ΕΝΟΠΙΩΜΗΜΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)

Αριθμ. Μ.Α.Ε. 11314/06/Β/86/13

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1/01-30/06/2003	1/01-30/06/2002	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	1/01-30/06/2003	1/01-30/06/2002
	Ευρώ	Ευρώ		Ευρώ	Ευρώ
Δαπάνες Πολυετούς Αποσβέσης (αναπόσβεστο υπόλοιπο)	6.593.723,48	11.177.477,87	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο (70.926.000 μετοχές των 2,25 ευρώ)	159.583.500,00	159.583.500,00
Πάγιο - Ενεργητικό	809.267.086,72	833.936.800,62	Αποθεματικά & λοιποί λογ/σμοί		
Μείον: Αποσβέσεις (έως 30/06/2003)	52.947.927,44	41.084.672,50	ιδίων κεφαλαίων	80.658.049,75	202.532.580,32
Αναπόσβεστη αξία	756.319.159,28	792.852.128,12	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	(475.535,43)	(83.204.212,41)
Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	69.291.659,60	52.696.703,56	Αποτελέσματα περιόδου (1/01-30/06/2003)	(14.221.571,70)	(19.701.820,64)
Αποθέματα	5.056.889,50	4.953.434,88	Διαφορές Ενοποιητήσεως	(4.547.470,25)	(4.485.893,20)
Πελάτες	15.108.018,85	6.514.358,36	Δικαιώματα Μεισιοφηνίας	75.419,96	6.314.586,72
Λοιπές Απαιτήσεις	29.796.448,63	34.926.336,19	Προβλέψεις διαφορές	5.734.196,54	5.053.701,17
Χρεόγραφα	4.593.970,40	17.491.883,69	Υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμες	419.503.658,16	447.372.697,77
Διαθέσιμα	2.751.533,35	2.549.047,85	Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	240.081.216,66	209.283.237,92
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	2.459.923,88	3.317.351,36	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	5.579.863,28	3.730.344,23
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	891.971.326,97	926.478.721,88	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	891.971.326,97	926.478.721,88
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	772.174.919,02	728.600.692,58	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	772.174.919,02	728.600.692,58

- ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:**
- Στις ανωτέρω ενοποιημένες συνοπτικές λογιστικές καταστάσεις 1.01-30.06.2003 περιλαμβάνονται, εκτός από τη μητρική εταιρεία, οι θυγατρικές Α.Ν.Ε. ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΚΡΟΥΖΙΕΡΣ, EUROPEAN THALASSIC AGENCIES SHIPPING MANAGEMENT & CONSULTANTS S.A.(υπό εκκαθάριση), ΜΙΝΟΑΝ ΑGENCIES S.R.L., ΚΡΗΤΙΚΗ ΦΛΩΣΕΝΙΑ Α.Ε. και η θυγατρική της ΑΕΗΝΑ Α.Β.Ε.Ε. οι οποίες ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Επίσης, περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης οι συγγενείς εταιρείες FORTHNET Α.Ε., ΕΛΛΑΣ ΦΛΑΙΝΓΚ ΝΤΟΛΦΙΝΣ Α.Ν.Ε. και MEDITERRANEE FERRIES S.R.L.(υπό εκκαθάριση).
 - Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία των εταιρειών του ομίλου έχουν επιβληθεί με τις ακόλουθες υποθήκες: α) Επί των ακινήτων και πλοίων υποθήκες ύψους € 708.755.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων υπολοίπων την 30.06.2003 € 554.865.658,16 και β) Επί πλοίων υποθήκες € 13.703.000,00 και USD 6.928.350,00 για εξασφάλιση άλλων υποχρεώσεων αντίστοιχων υπολοίπων την 30.06.2003 € 10.653.627,56 και USD 5.567.740,00.
 - Ο αριθμός του απαγορευμένου προσωπικού του ομίλου των εταιρειών (μητρικής και θυγατρικών) ανερχόταν την 30.06.2003 σε 1.355 άτομα.
 - Μέχρι την ημερομηνία καταστάσεως των ενοποιημένων συνοπτικών λογιστικών καταστάσεων οι εκκρεμείς υποθέσεις της μητρικής εταιρείας ήταν οι παρακάτω: α) Το επιβληθέν από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή Ανταγωνισμού πρόστιμο πλέον τόκων ποσού € 4,04 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 δικαιούσε πρωτόδικα για το σύνολο των υποθέσεων και τελειδικά για ποσό € 0,34 εκατ. περίπου για υποθέσεις που αφορούσαν Φ.Π.Α. 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, η οποία έχει εκδικαστεί και αναμένεται η έκδοσή απόφασης.
 - Η επιβάρυνση ή μη των αποτελεσμάτων περιόδου θυγατρικής εταιρείας με τα ποσά USD 559.377,00 (ισόποσο € 489.522,18) και € 210.162,44 στην περίπτωση κατάπτωσης εγγυητικών επιστολών, υπέρ θυγατρικής εταιρείας, αντίστοιχων ποσών που έχουν εκδοθεί προς το NAT, συνιστάται με την έκβαση δικαστικών ενεργειών στις οποίες θα προβεί η θυγατρική εταιρεία καθώς και σε δικαστικές ενέργειες στις οποίες ήδη έχει προβεί το NAT.

ΕΝΟΠΙΩΜΗΜΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)		
ΕΣΟΔΑ	1/01-30/06/2003	1/01-30/06/2002
	Ευρώ	Ευρώ
Έσοδα από πωλήσεις (Κύκλος εργασιών)	78.117.746,80	71.810.501,32
Μείον: Κόστος πωληθέντων	58.132.886,13	57.967.471,30
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης	101.362,91	125.766,18
Μικτά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμετάλλευσης	20.086.223,58	13.968.796,20
Μείον: Έξοδα Διαχειριστικής Λειτουργίας	6.345.926,21	6.175.883,91
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	7.554.441,53	5.929.535,21
Έξοδα Λειτουργίας παραγωγής μη κατατολγθέντα	2.784.607,72	861.240,50
Μερικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	3.401.248,12	1.002.136,58
Μείον: Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	17.566.305,53	19.803.616,47
Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	(14.165.057,41)	(18.801.479,89)
Πλέον: Ανόργανα Έσοδα-Κέρδη	883.406,84	5.161.377,67
Μείον: Ανόργανα Έξοδα-Ζημιές	947.922,96	6.211.158,28
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	(14.229.572,95)	(19.851.260,50)
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	9.718.923,99	9.276.105,47
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	9.718.923,99	9.276.105,47
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	(14.229.572,95)	(19.851.260,50)
Μείον: Αναλογία μετοχών ή μεριδίων μειοψηφίας	(8.001,25)	(149.439,86)
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	(14.221.571,70)	(19.701.820,64)

Ηράκλειο, 20 Αυγούστου 2003

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

ΠΙΣΤΩΤΟΠΟΙΗΤΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΓΡΑΜΜΕΣ

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 Σύνολο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίνουμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Α.Ν.Ε. ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ, που καλύπτουν την περίοδο από 1.1.2003 μέχρι 30.6.2003, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλήψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Δεν επεκταθήκαμε στην έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 0,86 % και 1,00% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών, οι οποίες δεν έχουν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις τέθηκαν υπόψη μας όπως συντάχθηκαν από τις δικαιοκρίσιες των αντίστοιχων εταιρειών. Οι συγγενείς εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσεως μας έδωσαν υπόψη προσωρινές οικονομικές καταστάσεις. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στο παθητικό τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων (ζημιές) εμφάνιζαν/ήταν την 30.6.2003 ζημιωμένα κατά ποσό € 129,79 εκατ. περίπου, με ισόποση μείωση των αποθεματικών και λοιπών λογαριασμών ιδίων κεφαλαίων, κατόπιν αποφάσεως της επίσημης τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της μητρικής στη συνεδρία της 29.6.2003 με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού "περί μετοχικού κεφαλαίου". Σημειώνεται η απόφαση αυτή εγκρίθηκε από το Υπ. Αντιπύλην της 28.7.2003 (απόφαση Κ2-9584/28.7.2003). 2. Η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού του ομίλου λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση ποσού € 1,50 εκατ. περίπου υπολείπεται της κατά νόμο προβλεπόμενης κατά ποσό € 0,22 εκατ. περίπου. 3. Μέχρι την ημερομηνία καταστάσεως των ανωτέρω ενοποιημένων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων δεν είχαν εκδικαστεί οι εν δυνάμει τελειωδιστικές οι καλύτερες εκκρεμείς υποθέσεις της μητρικής εταιρείας: α) Για επιβληθέν από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή Ανταγωνισμού, στη χρήση 1998, πρόστιμο πλέον τόκων ποσού € 4,04 εκατ. περίπου για το οποίο έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 2,64 εκατ. περίπου, κατά την οποία τα προηγούμενα χρήσης. β) Για διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων ποσού € 1,77 εκατ. περίπου, για τις οποίες η εταιρεία δικαιούσε πρωτόδικα στο σύνολο των υποθέσεων, ενώ τελειδικά (σε δεύτερο βαθμό) για υποθέσεις που αφορούσαν ΦΠΑ συνολικού ύψους € 0,34 εκατ. περίπου. Η σχηματισμένη σε προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για την περίπτωση αυτή ανερχόταν σε ποσό € 0,32 εκατ. περίπου και γ) Με απόφαση της Επιτροπής Ανταγωνισμού επιβλήθηκε πρόστιμο ποσού € 4,50 εκατ. Κατά της ανωτέρω αποφάσεως ασκήθηκε προσφυγή ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών, η απόφαση του οποίου εκκρεμεί. Για τη περίπτωση αυτή η μητρική εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων. 4. Η επιβάρυνση ή μη των ενοποιημένων αποτελεσμάτων με τα ποσά USD 559.377,00 (ισόποσο € 489.522,18) και € 210.162,44 στην περίπτωση κατάπτωσης εγγυητικών, υπέρ θυγατρικής εταιρείας, επιστολών αντίστοιχων ποσών που έχουν εκδοθεί προς το NAT, συνιστάται με την έκβαση δικαστικών ενεργειών στις οποίες θα προβεί η θυγατρική εταιρεία καθώς και σε δικαστικές ενέργειες στις οποίες έχει ήδη προβεί το NAT. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών" και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερθέντες παρατηρήσεις μας, καθώς και οι παρατηρήσεις σημειώσιμες της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλήψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση κατά την 30η Ιουνίου 2003, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόζονται στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσεως.

Αθήνα, 22 Αυγούστου 2003

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΤΕΦΑΝΟΣ Π. ΣΑΡΑΚΟΣΤΙΔΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14621

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.Ο.Ε.