

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>Σημ.</u>	<u>01/01-30/6/2005</u>	<u>01/01-30/6/2004</u>	<u>01/04-30/6/2005</u>	<u>01/04-30/6/2004</u>
Έσοδα από πωλήσεις και λοιπές υπηρεσίες	22	68.683.768,54	74.893.910,02	32.801.662,96	39.539.576,98
Κόστος πωλήσεων	23	(58.949.943,24)	(61.513.567,88)	(28.182.132,28)	(31.329.398,63)
Μικτά Αποτελέσματα		9.733.825,30	13.380.342,14	4.619.530,68	8.210.178,35
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	23	(7.240.266,10)	(7.317.489,91)	(3.697.048,12)	(3.966.950,94)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	24	4.922.195,11	4.370.697,45	1.763.910,04	1.764.751,48
Λειτουργικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		7.415.754,31	10.433.549,68	2.686.392,60	6.007.978,89
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	25	68.596,86	166.629,12	67.824,06	97.073,12
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου προ Φόρου εισοδήματος		7.484.351,17	10.600.178,80	2.754.216,66	6.105.052,01
Φόρος εισοδήματος	8	(2.342.164,52)	(3.710.062,58)	(855.792,51)	(2.136.568,97)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου		5.142.186,65	6.890.116,22	1.898.424,15	3.968.483,04
Βασικά Κέρδη Ανά Μετοχή	28	0,21	0,28	0,08	0,16

Πειραιάς 13 Σεπτεμβρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΟΛΗΣ
Α.Α.Τ. Ξ. 414691

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Α.Τ. Ξ. 625099

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΛΗΣ
ΑΡ.ΑΑ. Ο.Ε.Ε. 0005249

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	30η Ιουνίου 2005	31η Δεκεμβρίου 2004
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγια περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	5	180.004.086,27	180.224.803,65
Ασώματες ακινητοποιήσεις	6	268.955,45	178.768,39
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	7	193.755,71	198.275,71
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	8	9.067.849,40	9.752.990,31
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού		189.534.646,83	190.354.838,06
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	9	4.941.652,06	4.723.691,68
Απαιτήσεις από πελάτες	10	17.579.270,30	11.729.974,64
Λοιπές απαιτήσεις	11	10.119.764,97	11.024.830,18
Χρηματικά διαθέσιμα	12	16.437.879,28	13.786.627,43
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		49.078.566,61	41.265.123,93
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		238.613.213,44	231.619.961,99
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	13	50.000.000,00	50.000.000,00
Αποθεματικά	14	73.637.330,85	72.887.150,79
Κέρδη εις νέο		22.210.551,99	22.818.545,40
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		145.847.882,84	145.705.696,19
Προβλέψεις και Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Επιχορηγήσεις παγίων	15	10.839.207,87	11.119.331,33
Προβλέψεις για υποχρεώσεις προς τους εργαζόμενους	17	6.369.165,00	6.250.321,00
Προβλέψεις για εκκρεμοδικίες	16	19.320.960,58	19.320.960,58
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	18	7.870.441,00	-
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	19	14.620.689,66	14.620.689,66
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		59.020.464,11	51.311.302,57
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές		3.587.523,87	16.204.845,33
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	19	2.924.137,93	2.924.137,93
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	18	1.929.244,00	-
Μερίσματα πληρωτέα	20	5.000.000,00	
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	21	20.303.960,69	15.473.979,97
ΣΥ/ Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		33.744.866,49	34.602.963,23
		238.613.213,44	231.619.961,99

Πειραιάς 13 Σεπτεμβρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΟΛΗΣ
Α.Α.Τ. Ξ. 414691

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Α.Τ. Ξ. 625099

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΛΗΣ
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0005249

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005 ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>01/01-30/6/2005</u>	<u>01/01-30/6/2004</u>
Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτελέσματα προ φόρων	7.484.351,17	10.600.178,80
Προβλέψεις	118.844,00	74.498,00
Καθαρές αποσβέσεις ενσώματων και ασωμάτων ακινητοποιήσεων	4.102.992,08	3.619.246,32
Χρεωστικοί τόκοι	350.861,60	268.218,71
	<u>12.057.048,85</u>	<u>14.562.141,83</u>
(Αύξηση) Μείωση		
Απαιτήσεις από πελάτες	(5.849.295,66)	(3.507.691,78)
Λοιπές απαιτήσεις	905.065,21	(8.033.472,19)
Αποθέματα	(217.960,38)	(136.500,05)
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.520,00	
Αύξηση (Μείωση)		
Προμηθευτές	(12.617.321,46)	358.630,94
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	3.172.957,11	9.307.391,28
Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	<u>(2.544.986,33)</u>	<u>12.550.500,03</u>
Ταμειακές Ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων	(4.252.585,22)	(15.317.211,02)
Ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες	<u>(4.252.585,22)</u>	<u>(15.317.211,02)</u>
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Ανάληψη βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	2.592.559,00	-
Αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(663.315,00)	-
Ανάληψη μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	7.870.441,00	-
Τόκοι πληρωθέντες	(350.861,60)	(268.218,71)
Ταμειακές ροές από (για) χρηματοδοτικές δραστηριότητες	<u>9.448.823,40</u>	<u>(268.218,71)</u>
Ταμειακές Εισροές (Εκροές)	<u>2.651.251,85</u>	<u>(3.034.929,70)</u>
Πλέον: Χρηματικά Διαθέσιμα Έναρξης Περιόδου	<u>13.786.627,43</u>	<u>39.640.913,69</u>
Χρηματικά Διαθέσιμα Τέλους Περιόδου	<u>16.437.879,28</u>	<u>36.605.983,99</u>

Πειραιάς 13 Σεπτεμβρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΟΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ. 414691

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ. 625099

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΛΗΣ
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0005249

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΙΝΗΣΗΣ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005 ΜΕΧΡΙ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(ποσά σε Ευρώ)**

	Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβλημένο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο Αποθεματικών	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
1 Ιανουαρίου 2004	50.000.000,00	3.172.091,68	69.715.059,11	72.887.150,79	19.202.602,57	142.089.753,36
Μερίσματα Πληρωτέα	-	-	-	-	6.890.116,22	6.890.116,22
Αποτέλεσμα Περιόδου	-	-	-	-	(6.400.000,00)	(6.400.000,00)
30-Ιουν-04	50.000.000,00	3.172.091,68	69.715.059,11	72.887.150,79	19.692.718,79	142.579.869,58

	Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβλημένο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο Αποθεματικών	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
1 Ιανουαρίου 2005	50.000.000,00	3.172.091,68	69.715.059,11	72.887.150,79	22.818.545,40	145.705.696,19
Αποτέλεσμα Περιόδου	-	750180,06	-	-	5.142.186,65	5.142.186,65
	-	-	-	-	-750180,06	0,00
	-	-	-	-	(5.000.000,00)	(5.000.000,00)
30 Ιουν- 05	50.000.000,00	3.922.271,74	69.715.059,11	73.637.330,85	22.210.551,99	145.847.882,84

Πειραιάς 13 Σεπτεμβρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΟΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Ε. 414691

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ε. 625099

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΛΗΣ
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0005249

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

*ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ)
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΣΤΙΣ
30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005*

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

1. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

«**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**» (εφ' εξής "ΟΛΠ", ή η "Εταιρεία") ιδρύθηκε το 1930 ως Ν.Π.Δ.Δ. δυνάμει του Ν.4748/1930, ο οποίος αναμορφώθηκε με τον Α.Ν. 1559/1950 που κυρώθηκε με τον Ν.1630/1951 και μετατράπηκε σε Ανώνυμη Εταιρεία με τον Ν.2688/1999.

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι η παροχή υπηρεσιών ελλιμενισμού των πλοίων, ο χειρισμός των φορτίων και οι υπηρεσίες φορτοεκφόρτωσης καθώς και η αποθήκευση αγαθών και η διακίνηση αυτοκινήτων. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία είναι υπεύθυνη για τη συντήρηση των εγκαταστάσεων του Λιμένος Πειραιώς, για την παροχή λιμενικών εξυπηρετήσεων (παροχή νερού, ηλεκτρικού ρεύματος, τηλεφωνικής σύνδεσης κτλ), για την εξυπηρέτηση της επιβατικής κίνησης (ακτοπλοΐας και κρουαζιερόπλοιων) και την παραχώρηση χώρων σε τρίτους έναντι ανταλλάγματος.

Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών

Ο μέσος όρος του προσωπικού της Εταιρείας κατά την ενδιάμεση περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2005 ήταν 1.592 εργαζόμενοι (1.613 άτομα την 30^η Ιουνίου 2004).

2. ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ:

Η Εταιρεία υπάγεται στην εποπτεία του Υπουργείου Εμπορικής Ναυτιλίας και διέπεται από τις αρχές του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών 2190/1920 και τον ιδρυτικό Νόμο 2688/1999, όπως τροποποιήθηκε από τον νόμο 2881/2001.

Η διάρκεια ζωής της Εταιρείας είναι εκατό (100) έτη, από την έναρξη ισχύος του Ν. 2688/1999. Η περίοδος αυτή μπορεί να επεκταθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

3. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ:

(α) **Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων:** Οι συνημμένες προκαταρκτικές/προσωρινές οικονομικές καταστάσεις (στο εξής οικονομικές καταστάσεις) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα πάγια στοιχεία, τα οποία αποτιμήθηκαν στο τεκμαρτό κόστος τους όπως αναλυτικότερα αναφέρεται στην σημείωση 3(β)(ι). Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί για πρώτη φορά σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ), εφαρμόζοντας το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης» με ημερομηνία μετάβασης την 1^η Ιανουαρίου 2004.

(β) **Πρώτη χρήση εφαρμογής των Δ.Π.Χ.Π.:** Σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Νομοθεσία 1606/2002 και βάσει του Νόμου 3229/04 (όπως τροποποιήθηκε από το Νόμο 3301/04) οι Ελληνικές εταιρείες που είναι εισηγμένες σε οποιοδήποτε Χρηματιστήριο Αξιών (εσωτερικού ή εξωτερικού) υποχρεούνται να ετοιμάζουν τις θεσμικές οικονομικές τους καταστάσεις για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1^η Ιανουαρίου 2005 και εντεύθεν, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Βάσει του ΔΠΧΠ 1 και της προαναφερθείσας Ελληνικής νομοθεσίας, οι ανωτέρω εταιρείες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάσουν συγκριτικές οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ, τουλάχιστον για μία χρήση.

Επομένως, η πλειοψηφία των εταιρειών που υιοθετούν για πρώτη φορά τα ΔΠΧΠ όπως αναφέρεται παραπάνω, θα έχουν ημερομηνία οικονομικών καταστάσεων την 31 Δεκεμβρίου 2005 και ημερομηνία μετάβασης την 1 Ιανουαρίου 2004.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις 2004 έχουν συνταχθεί βάσει εκτιμήσεων της διοίκησης όσον αφορά στα ΔΠΧΠ τα οποία θα είναι σε ισχύ κατά την πρώτη ημερομηνία κλεισίματος (31 Δεκεμβρίου 2005) και επομένως είναι από τη φύση τους προκαταρκτικές/προσωρινές.

Ο ΟΛΠ εφάρμοσε το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΠ» στην προετοιμασία των συνημμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Βάσει των αντίστοιχων διατάξεων του ΔΠΧΠ 1, υιοθετήθηκαν οι ακόλουθες εξαιρέσεις:

- (i) Αποτίμησε το ιδιόκτητο γήπεδο, τα μηχανήματα και τον λοιπό εξοπλισμό που αποκτήθηκαν πριν την μετατροπή της ΟΛΠ σε ανώνυμη εταιρεία, στις 1.6.1999, στο τεκμαρτό κόστος κτήσεως (deemed cost), όπως αυτό προέκυψε από την Εκτιμητική Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920. Η εν λόγω επιτροπή βασίστηκε κατά κύριο λόγο στην εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων που έγινε από την εταιρεία εκτιμητών American Appraisal.
- (ii) Αναγνώρισε το σύνολο των κατά την 1 Ιανουαρίου 2004 (ημερομηνία μετάβασης) σωρευμένων αναλογιστικών ζημιών που προέκυψαν κατά την αναλογιστική εκτίμηση των προβλέψεων για υποχρεώσεις προς το προσωπικό (αποζημίωση αποχώρησης)

Οι υπόλοιπες προαιρετικές εξαιρέσεις της παραγράφου 13 και οι υποχρεωτικές εξαιρέσεις της παραγράφου 26 του ΔΠΧΠ 1, δεν είχαν εφαρμογή στις παρουσιαζόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις .

(γ) **Επίδραση νεοεκδοθέντων λογιστικών Προτύπων (ΔΠΧΠ ή ΔΛΠ) και Διερμηνειών (ΜΕΔ):** Στις 17 Δεκεμβρίου 2003, εκδόθηκαν τα αναθεωρημένα ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Προϊόντα: Γνωστοποιήσεις και Παρουσίαση» και ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Προϊόντα: Αναγνώριση και Αποτίμηση». Τα πρότυπα αυτά μπορούν να εφαρμοστούν από τις περιόδους που ξεκινούν μετά την

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

1η Ιανουαρίου 2005, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή του ΔΛΠ 39 επιτρέπεται μόνο αν εφαρμόζεται και το ΔΛΠ 32.

Τη 18^η Δεκεμβρίου 2003 δημοσιεύτηκαν αναθεωρήσεις που αφορούσαν τα:

- ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων»,
- ΔΛΠ 2 «Αποθέματα»,
- ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Αρχές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη»,
- ΔΛΠ 10 «Μεταγενέστερα Γεγονότα του Ισολογισμού»,
- ΔΛΠ 16 «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις»,
- ΔΛΠ 17 «Χρηματοδοτικές Μισθώσεις»,
- ΔΛΠ 21 «Συνέπειες από την αλλαγή στις συναλλαγματικές ισοτιμίες»
- ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»
- ΔΛΠ 27 "Ενοποιημένες και Απλές Οικονομικές Καταστάσεις",
- ΔΛΠ 28 "Επενδύσεις σε Συγγενείς",
- ΔΛΠ 31 «Επενδύσεις σε κοινοπραξίες»
- ΔΛΠ 33 "Μερίσματα ανά μετοχή"
- ΔΛΠ 40 "Επενδύσεις σε Ακίνητα."

Η ημερομηνία εφαρμογής όλων των αναθεωρημένων προτύπων είναι η 1η Ιανουαρίου 2005, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή ενθαρρύνεται. Τα αναθεωρημένα πρότυπα επίσης αντικαθιστούν τις κατωτέρω Διερμηνείες οι οποίες αποσύρονται:

- ΜΕΔ 1 «Συνέπεια – Διαφορετικοί τύποι κοστολόγησης αποθεμάτων»,
- ΜΕΔ 2 «Συνέπεια – Κεφαλαιοποίηση Κόστους Δανεισμού»,
- ΜΕΔ 3 «Απαλοιφές των μη πραγματοποιηθέντων κερδών και ζημιών από Συναλλαγές με Συνδεδεμένες»,
- ΜΕΔ 5 «Κατηγοριοποίηση Χρηματοοικονομικών Προϊόντων – Προβλέψεις Ενδεχόμενης Τακτοποίησης»,
- ΜΕΔ 6 «Κόστος Τροποποίησης Υπάρχοντος Λογισμικού»,
- ΜΕΔ 11 «Ξένο Συνάλλαγμα—Κεφαλαιοποίηση των Ζημιών που προκύπτουν από Σημαντικές Νομισματικές Υποτιμήσεις»
- ΜΕΔ 14 «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις—Αντιστάθμιση για την Απομείωση ή Ζημία των Στοιχείων»
- ΜΕΔ 16 «Ίδια Κεφάλαια – Επαναγορά Ιδίων Μετοχικών Τίτλων (Ίδιες Μετοχές»,
- ΜΕΔ 17 «Ίδια Κεφάλαια - Κόστη Συναλλαγών Ιδίων Κεφαλαίων»,
- ΜΕΔ 18 «Συνέπεια - Εναλλακτικές Μέθοδοι»,
- ΜΕΔ 19 «Νόμισμα Παρουσίασης - Παρουσίαση και Αποτίμηση των Οικονομικών Καταστάσεων βάσει των ΔΛΠ 21 και ΔΛΠ 29»,
- ΜΕΔ 20 «Λογιστική Καθαρής Θέσεως – Αναγνώριση Ζημιών»,
- ΜΕΔ 23 «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις – Μεγάλες Επιθεωρήσεις ή Γενικές Επισκευές»,
- ΜΕΔ 24 «Κέρδη ανά μετοχή—Χρηματοοικονομικά Προϊόντα που Μπορούν να Τακτοποιηθούν σε Μετοχές»,
- ΜΕΔ 30 «Νόμισμα Παρουσίασης - Μετατροπή από Νόμισμα Αποτίμησης σε Νόμισμα Παρουσίασης» και
- ΜΕΔ 33 "Ενοποίηση και Μέθοδος Καθαρής Θέσεως - Πιθανά Δικαιώματα Ψήφου και Επιμερισμός of Δικαιωμάτων Ιδιοκτησίας».

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

Το ΔΠΧΠ 2 «Πληρωμές Βασισμένες σε Μετοχές» (το οποίο αντικατέστησε επίσης συγκεκριμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζομένους») εκδόθηκε στις 19 Φεβρουαρίου 2004. Το ΔΠΧΠ 2 ισχύει για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 1η Ιανουαρίου 2005. Ενθαρρύνεται προγενέστερη εφαρμογή. Την 31η Μαρτίου 2004 εκδόθηκαν τα ΔΠΧΠ 3 «Συνενώσεις Εταιρειών» (το οποίο αντικατέστησε το ΔΛΠ 22 «Συνενώσεις Εταιρειών»), ΔΠΧΠ 4 «Ασφαλιστικά Συμβόλαια» και ΔΠΧΠ 5 "Μακροπρόθεσμα στοιχεία ενεργητικού διακρατημένα προς πώληση και Διακοπτόμενες Εκμεταλλεύσεις» (το οποίο αντικατέστησε το ΔΛΠ 35 «Διακοπτόμενες Εκμεταλλεύσεις»). Την 31η Μαρτίου 2004 εκδόθηκαν επίσης αναθεωρήσεις των ΔΛΠ 36 «Απομείωση Αξίας Στοιχείων του Ενεργητικού» και ΔΛΠ 38 «Ασώματες Ακινήτοποιήσεις» και στις δύο περιπτώσεις σχετιζόμενα με το ΔΠΧΠ 3. Το ΔΠΧΠ 3 εφαρμόζεται σε όλες τις συνενώσεις εταιρειών που διενεργήθηκαν από την 31η Μαρτίου 2004 και μεταγενέστερα. Ειδικές μεταβατικές διατάξεις έχουν εφαρμογή στην προγενέστερα αναγνωρισμένη υπεραξία, στην αρνητική υπεραξία, στις ασώματες ακινήτοποιήσεις και επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Το ΔΠΧΠ 5 πρέπει να εφαρμόζεται σε ετήσιες που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2005 και μεταγενέστερα. Προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται, εφόσον οι απαραίτητες πληροφορίες, ώστε να εφαρμοστεί το πρότυπο, λήφθηκαν τη στιγμή που οι σχετικές συνενώσεις εταιρειών αρχικά λογίστηκαν. Τα αναθεωρημένα ΔΛΠ 36 και ΔΛΠ 38 πρέπει να εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν κατά την ή μετά την 31η Μαρτίου 2004 (ή την ημερομηνία υιοθέτησης του ΔΠΧΠ 3 για την υπεραξία και τις ασώματες ακινήτοποιήσεις που αποκτήθηκαν σε μία συνένωση εταιρειών).

Με βάση τις αντίστοιχες διατάξεις του ΔΠΧΠ 1, στη σύνταξη των πρώτων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα ΔΠΧΠ, μια εταιρεία θα πρέπει να χρησιμοποιήσει τα ΔΠΧΠ που θα είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία κλεισίματος των πρώτων οικονομικών καταστάσεων για όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται καθώς και στον ισολογισμό μετάβασης. Κατά συνέπεια, αφού η ημερομηνία για τις πρώτες πλήρεις οικονομικές καταστάσεις με βάση τα ΔΠΧΠ της Εταιρείας θα είναι η 31η Δεκεμβρίου 2005, όλα τα αναθεωρημένα ή νεοεκδοθέντα Πρότυπα που αναφέρθηκαν παραπάνω χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των επισυναπτόμενων οικονομικών καταστάσεων.

- (δ) **Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων:** Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΛΠ ΑΕ ενέκρινε τις προκαταρκτικές/προσωρινές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2005, στις 13 Σεπτεμβρίου 2005.
- (ε) **Χρήση Εκτιμήσεων:** Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί όπως η διοίκηση προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα ποσά των εσόδων και εξόδων κατά την διάρκεια της χρήσεως/περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

4. ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ:

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθεί η Εταιρεία για την σύνταξη των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων έχουν ως εξής:

(α) **Ενσώματες Ακινητοποιήσεις:** Τα κτίρια, τα τεχνικά έργα και οι λοιπές κτιριακές εγκαταστάσεις αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν προβλέψεις απομείωσης τους. Το ιδιόκτητο γήπεδο, τα μηχανήματα και ο λοιπός εξοπλισμός τα οποία αποκτήθηκαν πριν την μετατροπή της ΟΛΠ σε ανώνυμη εταιρεία, 1.6.1999, αποτιμήθηκαν στο τεκμαρτό κόστος κτήσεως (deemed cost), όπως αυτό προέκυψε από την Εκτιμητική Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, ενώ αυτά που αποκτήθηκαν μετά την ημερομηνία αυτή αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν προβλέψεις απομείωσης της αξίας τους.

Το κόστος κτήσης κάποιου ακινήτου, εγκατάστασης ή εξοπλισμού αποτελείται από την τιμή αγοράς συμπεριλαμβανομένων των δασμών εισαγωγής και των μη επιστρεφόμενων φόρων αγοράς καθώς και οποιοδήποτε κόστος χρειάζεται για να καταστεί το πάγιο λειτουργικό και έτοιμο για μελλοντική χρήση. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου όπου πραγματοποιούνται. Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των σχετικών παγίων.

Πάγια τα οποία κατασκευάζονται από τον ΟΛΠ, καταχωρούνται στο κόστος ιδιοκατασκευής το οποίο συμπεριλαμβάνει έξοδα αμοιβών υπεργολάβων, υλικά και έξοδα μισθοδοσίας τεχνικών όσον αφορά τις κατασκευές (συμπεριλαμβανομένων σχετικών εργοδοτικών εισφορών) όπως και αναλογία γενικών διαχειριστικών εξόδων.

Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση περιλαμβάνουν πάγια υπό εκτέλεση και απεικονίζονται στο κόστος τους. Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση δεν αποσβένονται μέχρι να ολοκληρωθεί το πάγιο και να είναι διαθέσιμο για την προοριζόμενη παραγωγική του λειτουργία.

(β) **Αποσβέσεις:** Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων λογίζονται με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης με βάση τις ακόλουθες ωφέλιμες ζωές ανά κατηγορία παγίων:

<u>Κατηγορίες Παγίων</u>	<u>Ωφέλιμη Ζωή</u> <u>(έτη)</u>
Κτίρια-τεχνικά και λιμενικά έργα	25-40
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10-30
Μεταφορικά μέσα	5-12
Πλωτά μεταφορικά μέσα	20-35
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3-5

Για τον προσδιορισμό του φορολογητέου εισοδήματος, ο ΟΛΠ υπολογίζει αποσβέσεις με βάση το Π.Δ. 299/2003, ενώ για τις αποσβέσεις του ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού της Εταιρείας που χρησιμοποιείται άμεσα ή έμμεσα στην παροχή λιμενικών υπηρεσιών και εξυπηρετήσεων προς επιβάτες και φορτία κάθε είδους, στην ασφάλεια χρηστών και πλωτών ναυπηγημάτων, τη συντήρηση της λιμενικής υποδομής, τη φορτοεκφόρτωση, μεταφορά και αποθήκευση πάσης φύσης εμπορευμάτων εντός του Λιμένα Πειραιώς χρησιμοποιούνται οι συντελεστές του Ν.2937/2001, άρθρο 34.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

- (γ) **Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων:** Σύμφωνα με το ΔΛΠ 36, τα ακίνητα, οι εγκαταστάσεις, οι εξοπλισμοί και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία, πρέπει να αξιολογούνται για πιθανή απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό αυτού. Οποτεδήποτε η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσης του, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως (value in use). Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται η εφικτή πρόσδοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία εν χρήσει είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Αν μία επιχείρηση δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει θέμα απαξίωσης του παγίου εξοπλισμού της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει πραγματοποιήσει υπολογισμό των ανακτήσιμων ποσών των περιουσιακών της στοιχείων.

- (δ) **Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Πάγιων:** Οι επιχορηγήσεις λογίζονται ως έσοδα επομένων χρήσεων και αναγνωρίζονται στα έσοδα με τον ίδιο συντελεστή απόσβεσης με τον οποίο αποσβένονται τα σχετικά πάγια που επιδοτήθηκαν. Τα έσοδα αυτά εμφανίζονται αφαιρετικά από τις αποσβέσεις στα αποτελέσματα χρήσης.
- (ε) **Ασώματες Ακινητοποιήσεις:** Οι ασώματες ακινητοποιήσεις αφορούν κόστος αγοράς λογισμικού καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε λειτουργική κατάσταση. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου και εντός περιόδου 3-4 ετών.
- (στ) **Κόστος Δανεισμού:** Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει το βασικό λογιστικό χειρισμό που προβλέπεται από το ΔΛΠ 23, βάσει του οποίου, το κόστος δανεισμού (ανεξάρτητα από το αν αφορά δάνεια για κτήσεις ή κατασκευές παγίων και εγκαταστάσεων) λογίζεται στα αποτελέσματα της χρήσεως που αφορά.
- (ζ) **Χρηματοοικονομικά προϊόντα:** Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του ισολογισμού περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις, τραπεζικό δανεισμό και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η Εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων ούτε για αντιστάθμιση κινδύνου ούτε για κερδοσκοπικούς σκοπούς. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα παρουσιάζονται ως απαιτήσεις, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν. Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως απαιτήσεις ή υποχρεώσεις, λογιστικοποιούνται ως έσοδα ή έσοδα αντίστοιχα. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους λογιστικοποιείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρεία, σύμφωνα με τον νόμο, έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

(Ποσά σε Ευρώ)

- (ι) **Εύλογη Αξία :** Τα ποσά που εμφανίζονται στους συνημμένους Ισολογισμούς για τα διαθέσιμα, τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες πραγματικές τους αξίες λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους. Η πραγματική αξία του τραπεζικού μακροπρόθεσμου δανείου δεν διαφοροποιείται από τη λογιστική τους αξία λόγω της χρήσης μεταβλητών επιτοκίων.
- (ii) **Πιστωτικός κίνδυνος:** Η Εταιρεία, δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου έναντι των συμβαλλομένων μερών.
- (iii) **Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος:** Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι σε Ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα σε χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεση της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού. Η διοίκηση της εταιρείας πιστεύει ότι δεν υφίστανται σημαντικοί κίνδυνοι από πιθανή μεταβολή των επιτοκίων.
- (η) **Χρηματικά Διαθέσιμα:** Η Εταιρεία θεωρεί ως χρηματικά διαθέσιμα (εκτός από το ταμείο) τις προθεσμιακές καταθέσεις και τις άμεσα ρευστοποιήσιμες τοποθετήσεις που έχουν αρχική λήξη εντός τριών μηνών.
- (θ) **Απαιτήσεις:** Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λογίζονται στην ονομαστική τους αξία μειωμένης κατά τις προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις. Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις με συγκεκριμένη ημερομηνία εξόφλησης, αποτιμήθηκαν στην παρούσα αξία τους εφαρμόζοντας την μέθοδο του προεξοφλητικού επιτοκίου κατ' εφαρμογή των διατάξεων του ΔΛΠ 39 και ΔΛΠ 18.
- (ι) **Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα:** Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος, είναι πιθανή μια εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη και το ποσό της σχετικής δέσμευσης μπορεί να εκτιμηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.
- (ια) **Φορολογία εισοδήματος (Τρέχουσα και Αναβαλλόμενη):** Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος, υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών της Εταιρείας όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καταχωρούνται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

(Ποσά σε Ευρώ)

υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να αξιοποιηθεί.

Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που έχουν θεσπιστεί, ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

(ιβ) Αναγνώριση Εσόδων: Τα έσοδα από όλες τις κατηγορίες πωλήσεων λογίζονται στη χρήση που αφορούν, ενώ κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, λογίζονται τα δεδουλευμένα και μη τιμολογημένα έσοδα πάσης φύσεως υπηρεσιών. Τα έσοδα λογίζονται μόνον όταν πιθανολογείται ότι τα οικονομικά οφέλη που συνδέονται με τη συναλλαγή θα εισρεύσουν στην επιχείρηση. Τα έσοδα από ενοίκια σε ακίνητα λογίζονται σε συστηματική βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης, βάση του μισθωτηρίου συμβολαίου. Οι τόκοι λογίζονται με τη βάση των δεδουλευμένων εσόδων (λαμβάνοντας υπόψη την πραγματική απόδοση του περιουσιακού στοιχείου).

(ιγ) Αποθέματα: Τα υλικά και τα ανταλλακτικά που σχετίζονται με την συντήρηση του μηχανολογικού εξοπλισμού της Εταιρείας, αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους και το κόστος τους προσδιορίζεται σύμφωνα με την μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού. Τα υλικά αυτά καταχωρούνται στα αποθέματα κατά την αγορά τους και κατά την ανάλωσή τους αναγνωρίζονται στα έξοδα .

(ιδ) Μισθώσεις : Οι μισθώσεις που μεταφέρουν στην Εταιρεία ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που σχετίζονται με το μισθωμένο πάγιο, ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Τα πάγια στοιχεία των μισθώσεων αυτών κεφαλαιοποιούνται κατά την έναρξη της μίσθωσης στην εύλογη αξία του μισθωμένου παγίου ή, αν αυτή είναι χαμηλότερη, στη παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Οι πληρωμές για χρηματοδοτικές μισθώσεις επιμερίζονται μεταξύ των χρηματοοικονομικών εξόδων και της μείωσης της χρηματοδοτικής υποχρέωσης, ώστε να επιτευχθεί ένα σταθερό επιτόκιο στο εναπομείναν υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται απ'ευθείας στα αποτελέσματα. Τα κεφαλαιοποιηθέντα μισθωμένα πάγια αποσβένονται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή των παγίων.

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου καταχωρούνται ως λειτουργικά μισθώματα. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθωμάτων αναγνωρίζονται ως ένα έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε σταθερή βάση κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

(ιε) Παροχές σε Εργαζομένους: Σύμφωνα με τη ΣΣΕ των υπαλλήλων του ΟΛΠ (άρθρο 9 ΣΣΕ/2000 & άρθρο 5 ΣΣΕ/2004) η Εταιρεία καταβάλλει επίδομα αποχώρησης στους υπαλλήλους της που υπηρετούσαν ως μόνιμοι υπάλληλοι στο Ν.Π.Δ.Δ., ίσο με τις τακτικές αποδοχές επτά μηνών. Στους επί συμβάσει υπαλλήλους καταβάλλει είτε επίδομα αποχώρησης σύμφωνα με τις προηγούμενες διατάξεις, είτε αποζημίωση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/20 όπως αυτές έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν σήμερα ανάλογα με την προϋπηρεσία καθενός. Στους εργατές καταβάλλει αποζημίωση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν.993/79. Όλα τα προαναφερόμενα, είτε επίδομα αποχώρησης, είτε αποζημίωση έχουν ανώτατο όριο Ευρώ 15.000.

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις για αποζημίωση συνταξιοδότησης υπολογίζονται στη προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν συσσωρευτεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά την διάρκεια της αναμενόμενης

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές που αναλύονται στην Σημείωση 17 και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου συμπεριλαμβάνονται στο κόστος μισθοδοσίας στην επισυναπτόμενη ενδιάμεση κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από τη παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας αναγνωρίζονται σε σταθερή βάση πάνω στην μέση περίοδο έως ότου τα οφέλη του προγράμματος κατοχυρωθούν. Τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες, αναγνωρίζονται πάνω στην μέση υπολειπόμενη διάρκεια - περίοδο παροχής υπηρεσιών των ενεργών υπαλλήλων και συμπεριλαμβάνονται σαν μέρος του καθαρού κόστους συνταξιοδότησης κάθε έτους εάν, κατά την έναρξη της περιόδου υπερβαίνουν το 10% της μελλοντικής εκτιμώμενης υποχρέωσης για παροχές. Οι υποχρεώσεις για παροχές συνταξιοδότησης δεν χρηματοδοτούνται.

(ιστ) Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα: Η υποχρέωση για παροχή κύριας και επικουρικής σύνταξης καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (ΙΚΑ) που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα.

Παράλληλα οι εργαζόμενοι της ΟΛΠ δικαιούνται, κατά τη συνταξιοδότηση τους, εφάπαξ ποσόν από το Ταμείο Πρόνοιας και ασθένειας εργαζομένων (Τ.Α.Π.Α.Ε.Λ.), σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του ταμείου και του Ν.2084/92. Για μεν τον κλάδο πρόνοιας υπαλλήλων, το μέγιστο χορηγούμενο ποσό, καθορίζεται σήμερα στο ποσόν των Ευρώ 38.010 σύμφωνα με το ΠΔ389/1998 (ΦΕΚ 268Α) που ορίζει ως πλαφόν το 11^ο μισθολογικό κλιμάκιο της ΠΕ κατηγορίας δημοσίων υπαλλήλων. Για δε τον κλάδο πρόνοιας Λιμενεργατών, το χορηγούμενο ποσό καθορίζεται κάθε φορά ανταποδοτικά, με βάση τις εισφορές της τελευταίας δεκαετίας και ανάλογα με τα έτη υπηρεσίας του εργαζόμενου. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος το μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Το ταμείο αυτό είναι Ν.Π.Δ.Δ., υπεύθυνο για την καταβολή των ανωτέρω παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα.

(ιζ) Κέρδη ανά Μετοχή: Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος της χρήσεως που αναλογεί στους κοινούς μετόχους με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά την διάρκεια της χρήσεως. Δεν υπήρξαν ομολογίες μετατρέψιμες σε μετοχές ή άλλοι δυνητικοί τίτλοι μετατρέψιμοι σε μετοχές που είναι μειωτικοί των κερδών κατά τις περιόδους στις οποίες αναφέρονται οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, και συνεπώς δεν έχουν υπολογιστεί απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή.

(ιη) Αναφορά κατά κλάδο δραστηριότητας: Η Εταιρεία λειτουργεί ως μια ενιαία μονάδα παροχής λιμενικών υπηρεσιών στο λιμάνι του Πειραιά. Στα πλαίσια αυτά δεν υπήρχε υποχρέωση να παράγει και να κοινοποιεί οικονομικά στοιχεία κατά κλάδο δραστηριότητας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 14 «Αναφορά κατά κλάδο δραστηριότητας».

Σημειώνεται ότι ως προς την αναφορά κατά γεωγραφικές περιοχές, το σύνολο των δραστηριοτήτων της αφορά στην ευρύτερη περιοχή του Πειραιά και ως εκ τούτου θεωρείται ως μια γεωγραφική περιοχή.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

(Ποσά σε Ευρώ)

(ιθ) Έντοκα δάνεια: Όλα τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στο κόστος, που είναι η πραγματική αξία της ληφθείσας αντιπαροχής μείον τις δαπάνες έκδοσης που σχετίζονται με το δάνειο. Μετά την αρχική καταχώρηση, τα έντοκα δάνεια αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Το αναπόσβεστο κόστος υπολογίζεται αφού ληφθούν υπόψη δαπάνες έκδοσης και η διαφορά μεταξύ του αρχικού ποσού και του ποσού λήξεως. Κέρδη και ζημιές καταχωρούνται στο καθαρό κέρδος ή ζημιά όταν οι υποχρεώσεις διαγράφονται ή απομειώνονται και μέσω της διαδικασίας απόσβεσης.

(κ) Μερίσματα: Τα μερίσματα λογίζονται όταν οριστικοποιείται το δικαίωμα είσπραξης από τους μετόχους με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

(κα) Σύμβαση παραχώρησης: Σε εκτέλεση του τριακοστού πέμπτου Άρθρου του Ν.2932/2001 το Ελληνικό Δημόσιο και η ΟΛΠ συνήψαν την από 13.2.2002 Σύμβαση Παραχώρησης. Αντικείμενο της σύμβασης αποτελεί η εκ μέρους του Δημοσίου παραχώρηση προς την ΟΛΠ ΑΕ του αποκλειστικού δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της χερσαίας λιμενικής ζώνης του Λιμένος Πειραιώς.

Η Σύμβαση Παραχώρησης συμφωνήθηκε για ορισμένο χρόνο και ειδικότερα με αρχική διάρκεια σαράντα (40) έτη, αρχόμενη κατά την ημερομηνία υπογραφής της και λήγουσα την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2042. Η αρχική διάρκεια της παραχώρησης είναι δυνατόν να παραταθεί μία ή περισσότερες φορές και πάντως εντός των μεγίστων ορίων του νόμου με νέα έγγραφη συμφωνία των μερών και τροποποίηση του σχετικού άρθρου 4.1 της Σύμβασης Παραχώρησης.

Το αντάλλαγμα για την παραχώρηση αυτή καθορίστηκε σε ένα επί τοις εκατό (1%) επί του συνόλου των ενοποιημένων ετησίων εσόδων της ΟΛΠ ΑΕ για καθένα από τα τρία (3) πρώτα έτη της Σύμβασης. Το ποσοστό αυτό συμφωνείται ότι θα αναπροσαρμοσθεί αυτοδικαίως μετά την πάροδο του τρίτου έτους σε ποσοστό δύο επί τοις εκατό (2%), διατηρούμενης της ίδιας βάσης υπολογισμού.

Οι σημαντικές υποχρεώσεις που έχει αναλάβει η ΟΛΠ στα πλαίσια της σύμβασης αυτής είναι:

- Η συνεχή και αδιάλειπτη παροχή του συνόλου των λιμενικών υπηρεσιών και εξυπηρητήσεων.
- Η μέριμνα εγκατάστασης, συντήρησης και βελτίωσης του επιπέδου ασφάλειας στην περιοχή του λιμανιού του Πειραιά.
- Η εξασφάλιση της δίκαιης μεταχείρισης των χρηστών και
- Η κάλυψη των εξόδων συντήρησης του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων που αποτελούν αντικείμενο της σύμβασης παραχώρησης.

(κβ) Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων: Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της Εταιρείας είναι το Ευρώ. Συναλλαγές που αφορούν άλλα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες οι οποίες ισχύουν κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων προσαρμόζονται ώστε να αντανakλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημέρας σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Κέρδη ή ζημιές που προκύπτουν από τις προσαρμογές των συναλλαγματικών ισοτιμιών, περιλαμβάνονται στα κέρδη (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές στη συνημμένη κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

5. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

	Κτίρια-Γήπεδα	Μηχανήματα & Μηχαν/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές & έργα υπό κατασκευή	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία την 1 Ιανουαρίου 2005	73.731.922,36	66.249.420,10	12.734.112,82	1.841.590,24	25.667.758,13	180.224.803,65
Προσθήκες	1.395.990,00	10.477.915,00	13.973,73	178.868,46	4.535.072,83	16.601.820,02
Μειώσεις	-	-	-	-	12.485.322,83	12.485.322,83
Αποσβέσεις Περιόδου (Σημείωση 26)	1.188.610,69	2.477.760,03	299.330,82	371.513,03	-	4.337.214,57
Αναπόσβεστη αξία την 30 Ιουνίου 2005	73.939.301,67	74.249.575,07	12.448.755,73	1.648.945,67	17.717.508,13	180.004.086,27
1 Ιανουαρίου 2005:						
Κόστος	75.930.336,54	81.939.755,37	14.385.577,68	5.175.001,26	25.667.758,13	203.098.428,98
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	2.198.414,18	15.690.335,27	1.651.464,86	3.333.411,02	-	22.873.625,33
Καθαρή αναπόσβεστη αξία	73.731.922,36	66.249.420,10	12.734.112,82	1.841.590,24	25.667.758,13	180.224.803,65
30 Ιουνίου 2005:						
Κόστος	77.326.326,54	92.417.670,37	14.399.551,41	5.353.869,72	17.717.508,13	207.214.926,17
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	3.387.024,87	18.168.095,30	1.950.795,68	3.704.924,05	-	27.210.839,90
Καθαρή αναπόσβεστη αξία	73.939.301,67	74.249.575,07	12.448.755,73	1.648.945,67	17.717.508,13	180.004.086,27

Ασφαλιστική κάλυψη ενσώματων περιουσιακών στοιχείων του ΟΛΠ: Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία του ΟΛΠ είναι ασφαλισμένα στην εταιρεία ΦΟΙΝΙΞ METROLIFE ΕΜΠΟΡΙΚΗ εταιρεία του ομίλου της Εμπορικής τράπεζας . Η διάρκεια των συμβολαίων είναι ετήσια και λήγει την 1/1/2006. Οι ασφαλιστικές καλύψεις αφορούν αστική ευθύνη μηχανημάτων και εργοδότη, ασφαλιστική κάλυψη πυρός και τεχνικών κινδύνων μηχανογραφικού εξοπλισμού. Το κόστος των ασφαλιστρών για το Α' εξάμηνο 2005 ανήλθε σε 241.593,50 € ενώ για το αντίστοιχο διάστημα του 2004 ήταν 211.829,30 €.

Η αναπόσβεστη αξία του μισθωμένου με συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης εξοπλισμού κατά την 30 Ιουνίου 2005 ανέρχεται σε Ευρώ 10.172.361,12, και αφορά οχήματα στοιβασίας και μεταφοράς εμπορευματοκιβωτίων (ΟΣΜΕ), που αποκτήθηκαν στην παρουσιαζόμενη περίοδο.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

6. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ:

	Λογισμικό
Αναπόσβεστη Αξία την 1 ^η Ιανουαρίου 2005	178.768,39
Προσθήκες	136.088,03
Αποσβέσεις Περιόδου (Σημείωση 26)	45.900,97
Αναπόσβεστη αξία την 30 ^η Ιουνίου 2005	<u><u>268.955,45</u></u>

1 Ιανουαρίου 2005

Κόστος	3.488.772,73
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	3.310.004,34
Καθαρή Αναπόσβεστη αξία	<u><u>178.768,39</u></u>

30 Ιουνίου 2005

Κόστος	3.624.860,76
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	3.355.905,31
Καθαρή Αναπόσβεστη αξία	<u><u>268.955,45</u></u>

7. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ:

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Εγγυήσεις σε τρίτους	188.751,58	188.751,58
Εγγυήσεις μίσθωσης αυτοκινήτων	3.783,00	8.303,00
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων	1.221,13	1.221,13
ΣΥΝΟΛΟ	<u><u>193.755,71</u></u>	<u><u>198.275,71</u></u>

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΡΕΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ):

(α) Πρόβλεψη Φόρου εισοδήματος:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	1.657.023,61	4.172.676,79
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	685.140,91	-462.614,21
Σύνολο	<u><u>2.342.164,52</u></u>	<u><u>3.710.062,58</u></u>

Η Εταιρεία φορολογήθηκε για τις χρήσεις 2003-2004 με τον τότε ισχύοντα για τις εισηγμένες εταιρείες φορολογικό συντελεστή 35%.

Τον Νοέμβριο του 2004 εγκρίθηκε το νέο φορολογικό νομοσχέδιο, σύμφωνα με το οποίο ο συντελεστής φορολογίας των επιχειρήσεων θα μειωθεί σταδιακά από 35% σε 25%. Συγκεκριμένα, για τις χρήσεις 2005 και 2006 ο φορολογικός συντελεστής θα μειωθεί στο 32% και 29% αντίστοιχα, ενώ από τη χρήση 2007 και μεταγενέστερα θα διαμορφωθεί στο 25%.

Ο ονομαστικός συντελεστής (32% για την χρήση που λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2005) δεν διαφοροποιείται ουσιαστικά από τον πραγματικό φορολογικό συντελεστή διότι δεν υπάρχουν σημαντικές μη εκπιπτόμενες δαπάνες.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαριστούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Οι χρήσεις 2003 και 2004 δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. Σε ενδεχόμενο μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, οι φορολογικές αρχές ενδέχεται να απορρίψουν ορισμένα έξοδα, αυξάνοντας έτσι το φορολογητέο εισόδημα της εταιρείας, και επιβάλλοντας επιπλέον φόρους, πρόστιμα και προσαυξήσεις. Δεν είναι δυνατόν, την παρούσα χρονική στιγμή να προσδιοριστεί με ακρίβεια το ύψος των επιπλέον φόρων και προστίμων που πιθανόν να επιβληθούν καθώς αυτό εξαρτάται από τα ευρήματα του φορολογικού ελέγχου και τις διαπραγματεύσεις που θα ακολουθήσουν. Για το σκοπό αυτό δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

(β) Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος:

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προκύπτουν από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και των φορολογικών βάσεων των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και υπολογίζονται βάσει του ισχύοντος συντελεστή φορολογίας εισοδήματος.

Η κίνηση του λογαριασμού αναβαλλόμενων φόρων εισοδήματος έχει ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Αρχικό Υπόλοιπο	9.752.990,31	12.328.023,00
Ποσό στα αποτελέσματα χρήσης	(685.140,91)	462.614,21
Τελικό υπόλοιπο (Καθαρό ποσό)	<u>9.067.849,40</u>	<u>12.790.637,21</u>

	<u>Ισολογισμός</u>		<u>Αποτελέσματα περιόδου</u>	
	<u>30/6/05</u>	<u>31/12/04</u>	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/04</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις				
Κεφαλαιοποιημένες δαπάνες που εξοδοποιούνται	1.908.831,71	2.541.395,00	(632.563,29)	93.392,00
Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	1.052.868,46	864.120,00	188.748,46	104.672,00
Διαγραφή απαιτήσεων που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	4.454.145,00	4.454.145,00	0	0
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	1.592.291,25	1.562.580,00	29.711,25	26.074,00
Λοιπά	59.712,98	330.750,31	(271.037,33)	238.476,21
	<hr/>			
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	<u>9.067.849,40</u>	<u>9.752.990,31</u>		
	<hr/>			
Αναβαλλόμενος φόρος στα αποτελέσματα χρήσεως			<u>(685.140,91)</u>	<u>462.614,21</u>

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

9. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Αναλώσιμα υλικά	2.528.729,86	2.325.440,32
Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	2.412.922,20	2.398.251,36
ΣΥΝΟΛΟ	<u>4.941.652,06</u>	<u>4.723.691,68</u>

Το συνολικό κόστος αναλώσεων της περιόδου 1/1-30/6/2005 ανήλθε σε Ευρώ 1.809.945,35 ενώ της αντίστοιχης περιόδου 1/1-30/6/2004 ανήλθε σε Ευρώ 1.857.262,86

10. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πελάτες	8.684.379,93	2.391.347,17
Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	37.119.080,43	37.212.817,53
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	<u>28.224.190,06</u>	<u>27.874.190,06</u>
	<u>17.579.270,30</u>	<u>11.729.974,64</u>

Ο λογαριασμός «Πελάτες επισφαλείς - επίδικοι» περιλαμβάνει πελάτες επί πιστώσει που εκκρεμούν ανεξόφλητοι για χρονικό διάστημα πέρα των δέκα ημερών.

Η Εταιρεία κατά πάγια τακτική λαμβάνει προκαταβολές (παρακαταθήκες) εργασιών, οι οποίες εκκαθαρίζονται σε τακτά διαστήματα. Ο λογαριασμός του κάθε πελάτη χρεοπιστώνεται με την είσπραξη των προκαταβολών και την τιμολόγηση των συγκεκριμένων εργασιών στις οποίες αντιστοιχεί τυχόν ανοιχτό υπόλοιπο των προκαταβολών αυτών κατά την 30.6.2005. Οι προκαταβολές πελατών εμφανίζονται στο παθητικό στο λογαριασμό «Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα».

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Υπόλοιπο Ενάρξεως	27.874.190,06	27.874.190,06
Πρόβλεψη περιόδου (Σημ. 23)	350.000,00	-
Υπόλοιπο Λήξεως	<u>28.224.190,06</u>	<u>27.874.190,06</u>

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

11. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Δάνεια Προσωπικού	438.616,78	964.194,66
Τρέχων Φ.Π.Α.	7.390.210,47	10.012.977,49
Λοιπές απαιτήσεις	<u>2.290.937,72</u>	<u>47.658,03</u>
	<u>10.119.764,97</u>	<u>11.024.830,18</u>

Δάνεια προσωπικού: Η Εταιρεία χορηγεί άτοκα δάνεια προς το προσωπικό της. Το ποσό του δανείου ανά υπάλληλο δεν ξεπερνά τα Ευρώ 3 χιλ. περίπου και η αποπληρωμή τους γίνεται με παρακράτηση μηνιαίων δόσεων από τους μισθούς των υπαλλήλων. Τα δάνεια αυτά έχουν παρουσιαστεί στην καθαρή παρούσα αξία τους.

Φ.Π.Α.: Το ποσό αποτελεί απαίτηση για επιστροφή Φ.Π.Α. που προκύπτει από την εκκαθάριση του φόρου εισροών και εκροών.

Λοιπές Απαιτήσεις: Στις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται: α. Οι προκαταβολές Επιδόματος αδείας € 1.223.097,75. β. Αναδρομικά β' εξαμήνου εποπτών € 791.336,00 και γ. Διάφορες απαιτήσεις € 276.503,97.

12. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Ταμείο	1.012.150,00	989.514,08
Λογαριασμοί Καταθέσεων Όψεως	<u>15.425.729,28</u>	<u>12.797.113,35</u>
	<u>16.437.879,28</u>	<u>13.786.627,43</u>

Οι λογαριασμοί καταθέσεων όψεως αφορούν Ευρώ και έχουν κυμαινόμενο επιτόκιο ανάλογα με το ύψος της κατάθεσης, το οποίο κατά την 30^η Ιουνίου 2005 ήταν 1,4% (1,4% και την 31 Δεκεμβρίου 2004). Η τρέχουσα αξία των εν λόγω καταθέσεων όψεως και προθεσμίας προσεγγίζει τη λογιστική τους αξία λόγω των κυμαινόμενων επιτοκίων και των βραχυπρόθεσμων λήξεών τους.

Τα έσοδα τόκων από τραπεζικές καταθέσεις, αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου, και ανέρχονται σε Ευρώ 419.458,46 και Ευρώ 434.847,83 για τις περιόδους που έληξαν την 30 Ιουνίου 2005 και 2004, αντίστοιχα, και συμπεριλαμβάνονται στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα στις συνημμένες ενδιάμεσες καταστάσεις αποτελεσμάτων (Σημείωση 25).

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

13. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ:

Το μετοχικό κεφάλαιο της ΟΛΠ ΑΕ ανέρχεται σε Ευρώ 50.000.000 ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε 25.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 2 εκάστη. Στο μετοχικό κεφάλαιο δεν υπάρχουν μερίδια που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαια της Εταιρείας ούτε δικαιώματα προς κτήση ομολογίων.

14. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Τακτικό αποθεματικό	3.922.271,74	3.172.091,68
Ειδικό Αφορολόγητο Αποθεματικό N 2881/2001	61.282.225,52	61.282.225,52
Αποθεματικό από Αφορολόγητα Έσοδα	7.704.705,23	7.704.705,23
Αποθεματικό από Έσοδα Φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	<u>728.128,36</u>	<u>728.128,36</u>
	<u>73.637.330,85</u>	<u>72.887.150,79</u>

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τον Ελληνικό εμπορικό νόμο, οι εταιρείες πρέπει να μεταφέρουν κατ' ελάχιστο 5% των ετήσιων καθαρών κερδών τους σε τακτικό αποθεματικό, μέχρις ότου αυτό το αποθεματικό να ισούται με το 1/3 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί κατά τη διάρκεια της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Ειδικό Αφορολόγητο Αποθεματικό N 2881/2001: Αφορά αποθεματικό που σχηματίστηκε κατά την μετατροπή της ΟΛΠ σε ανώνυμη εταιρεία. Η συνολική καθαρή θέση της εταιρείας αποτιμήθηκε, από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, σε Ευρώ 111.282.226,52 εκ των οποίων αποφασίστηκε, με το Ν. 2881/2001, τα Ευρώ 50.000.000 να αποτελέσουν μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και τα υπόλοιπα Ευρώ 61.282.225,52 να παρουσιαστούν στο ειδικό αυτό αποθεματικό.

Αποθεματικά από αφορολόγητα ή φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα: Αφορούν έσοδα από τόκους οι οποίοι είτε δε φορολογήθηκαν είτε έχει γίνει παρακράτηση φόρου 15% στην πηγή. Στην περίπτωση που διανεμηθούν υπόκεινται σε φορολόγηση με βάση τις γενικές διατάξεις φορολογίας εισοδήματος. Στην παρούσα φάση η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα ανωτέρω αποθεματικά και συνεπώς και σύμφωνα με το ΔΛΠ 12 δεν έχει υπολογιστεί αναβαλλόμενη φορολογία.

15. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ:

Η κίνηση του λογαριασμού στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Αρχική Αξία:	11.400.000,00	11.400.000,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις:	<u>560.792,13</u>	<u>280.668,67</u>
Αναπόσβεστη Αξία	<u>10.839.207,87</u>	<u>11.119.331,33</u>

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

16. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΚΡΕΜΟΔΙΚΙΕΣ:

Η Εταιρεία έχει σχηματίσει προβλέψεις για διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ύψους 19.320.960,58, για αγωγές από προσωπικό και λοιπούς τρίτους. Για τον σχηματισμό της πρόβλεψης αυτής εκτιμήθηκε από τη Διοίκηση καθώς και το γραφείο νομικών υποθέσεων η πιθανότητα αρνητικής έκβασης, καθώς και τα ποσά πιθανής καταβολής για την διευθέτησή τους. Πέραν αυτών, η Εταιρεία εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας της. Η Διοίκηση καθώς και το γραφείο νομικών υποθέσεων εκτιμούν ότι αυτές οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας της.

17. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ:

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού προσδιορίστηκαν μέσω αναλογιστικής μελέτης.

Οι πίνακες που ακολουθούν εμφανίζουν την σύνθεση της καθαρής δαπάνης για τη σχετική πρόβλεψη που καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα των περιόδων που έληξαν την 30 Ιουνίου 2005 και 2004 και την κίνηση των σχετικών λογαριασμών προβλέψεων για αποζημίωση προσωπικού που παρουσιάζονται στους συνημμένους Ισολογισμούς της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2005 και της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2004.

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα περιόδων:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Τρέχον κόστος υπηρεσίας και χρηματοοικονομικό κόστος	118.844,00	74.498,00

Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2005 και της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2004:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Υπόλοιπο έναρξης	6.250.321,00	6.101.325,00
Πρόβλεψη χρήσης (Σημ. 27)	118.844,00	961.092,00
Καταβληθείσες αποζημιώσεις	-	(812.096,00)
Υπόλοιπο λήξεως	<u>6.369.165,00</u>	<u>6.250.321,00</u>

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των σχετικών προβλέψεων (αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης και ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης) έχουν ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Επιτόκιο προεξόφλησης	5%	5%
Αναμενόμενη αύξηση αποδοχών	4%	4%
Εκτιμώμενη μέση μελλοντική υπηρεσία	15,56	15,56

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

18. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Εντός της τρέχουσας περιόδου, ο ΟΛΠ απέκτησε με σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης δεκαοκτώ (18) καινούργια οχήματα στοιβασίας και μεταφοράς εμπορευματοκιβωτίων (ΟΣΜΕ) αξίας Ευρώ 10.463.000. Η διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης είναι πενταετής και κατά τη λήξη ο ΌΛΠ έχει το δικαίωμα αγοράς των παγίων στην αξία των Ευρώ 11,93.

Το μέσο επιτόκιο της χρηματοδοτικής μίσθωσης για την περίοδο ήταν 4,54%.

Τα ελάχιστα μελλοντικά χρηματοδοτικά μισθώματα καθώς και η παρούσα αξία των καθαρών ελάχιστων μισθωμάτων την 30 Ιουνίου 2005 έχουν ως εξής:

	<u>Ελάχιστες πληρωμές</u>	<u>Παρούσα αξία πληρωμών</u>
Εντός του επομένου έτους	2.333.976,36	1.929.244,00
Μεταξύ 2-5 ετών	8.557.913,64	7.870.441,00
Σύνολο	<u>10.891.890,00</u>	<u>9.799.685,00</u>
Μείον: χρηματοοικονομικές χρεώσεις	<u>1.092.205,00</u>	
Τρέχουσα αξία των ελάχιστων χρηματοδοτικών μισθωμάτων	<u>9.799.685,00</u>	<u>9.799.685,00</u>

19. ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ:

Το υπόλοιπο του λογαριασμού “Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών” αφορά δάνειο που έχει συνάψει η εταιρεία με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων το 1991 ύψους Ευρώ 29.200.000 για την κατασκευή του Δυτικού μέρους του Προβλήτα ΙΙ του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων στο Ν. Ικόνιο.

Η αποπληρωμή του δανείου γίνεται σε δέκα (10) ετήσιες διαδοχικές δόσεις, καταβλητέες από τη 15η Σεπτεμβρίου 2001 έως και την 15η Σεπτεμβρίου 2010. Μέχρι σήμερα έχουν εξοφληθεί τέσσερις δόσεις ενώ η πέμπτη έχει μεταφερθεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας. Το υπόλοιπο άληκτο κεφάλαιο είναι σήμερα Ευρώ 17.544.827,59, το οποίο εμφανίζεται κατά Ευρώ 14.620.689,66 στο λογαριασμό «Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών» και κατά Ευρώ 2.924.137,93, που αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος, στο λογαριασμό «Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών».

Το δάνειο αυτό φέρει τόκο βάσει του διατραπεζικού ευρωπαϊκού επιτοκίου (EURIBOR), πλέον ενός περιθωρίου 1,50%, καταβαλλόμενο ανά τρίμηνο. Ο τόκος του δανείου την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2005, ανήλθε συνολικά σε Ευρώ 175.177,92 (Ευρώ 197.762,09 την 30 Ιουνίου 2004) και συμπεριλαμβάνεται στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (Σημ. 25) στην συνημμένη ενδιάμεση κατάσταση αποτελεσμάτων.

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

20. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ:

Σύμφωνα με τον Ελληνικό εμπορικό νόμο, οι εταιρείες, απαιτείται να διαθέτουν κάθε χρόνο μερίσματα που υπολογίζονται κατ' ελάχιστο ως το μεγαλύτερο ποσό που προκύπτει ανάμεσα στο 35% των καθαρών ετήσιων κερδών μετά από φόρους, και στο 6% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Επιπλέον, ο Ελληνικός νόμος απαιτεί να τηρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις προκειμένου να διανεμηθεί μέρισμα:

- (α) Δεν μπορεί να διανεμηθεί μέρισμα στους μετόχους, εφόσον τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας, που απεικονίζονται στις οικονομικές της καταστάσεις, είναι, ή θα είναι μετά από την διανομή, μικρότερα από το καταβεβλημένο κεφάλαιο πλέον τα μη διανεμόμενα αποθεματικά.
- (β) Δεν μπορεί να διανεμηθεί μέρισμα στους μετόχους, εφόσον το αναπόσβεστο υπόλοιπο των «Εξόδων εγκατάστασης», που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, ξεπερνά το σύνολο των προαιρετικά διανεμητέων αποθεματικών πλέον των κερδών εις νέον.

Διανομή Μερισματος χρήσης 2004: Το Διοικητικό Συμβούλιο πρότεινε για την χρήση 2004 τη διανομή μερίσματος προς τους μετόχους ύψους Ευρώ 5.000.000 ή Ευρώ 0,20 ανά μετοχή. Η πρόταση έγινε δεκτή από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 30^{ης} Ιουνίου 2005.

21. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Φόροι πληρωτέοι	3.341.191,41	5.193.282,09
Ασφαλιστικές και λοιπές εισφορές	1.721.111,18	3.104.249,08
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.318.437,47	5.098.420,15
Προκαταβολές πελατών	5.061.177,81	2.057.815,43
Δεδουλευμένα έξοδα	5.862.042,82	20.213,22
	<u>20.303.960,69</u>	<u>15.473.979,97</u>

Φόροι πληρωτέοι: Το ποσό στην τρέχουσα περίοδο αφορά : α) Φόρο εισοδήματος χρήσης 2004 € 1.989.521,50 β) φόρο μισθωτών υπηρεσιών € 660.780,78, γ) πρόβλεψη για τρέχοντα φόρο εισοδήματος της περιόδου € 524.165,79 (τρέχων φόρος 1.657.023,61 μείον καταβληθείσα προκαταβολή 1.132.857,82) και δ) Λοιπούς φόρους τρίτων € 166.723,34.

Ασφαλιστικές και λοιπές εισφορές: Το ποσό αποτελείται κυρίως από εργοδοτικές εισφορές προς τα ασφαλιστικά ταμεία, και αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΙΚΑ	1.393.726,17	2.189.980,45
Εισφορές σε επικουρικά ταμεία	236.755,10	794.692,68
Λοιπές ασφαλιστικές εισφορές	90.629,91	119.575,95
	<u>1.721.111,18</u>	<u>3.104.249,08</u>

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις: Τα παρακάτω ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Μισθοί πληρωτέοι	869.899,69	1.122.894,54
Αντάλλαγμα παραχώρησης σύμβασης 2004	1.567.982,33	1.567.982,33
Λοιπές υποχρεώσεις σε ΙΚΑ – TEAM, ΤΑΠΑΕΛ	628.219,99	1.040.841,45
Προκαταβολές διάφορες (ενοίκια κλπ)	16.126,78	15.262,41
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.236.208,68	1.351.439,42
	<u>4.318.437,47</u>	<u>5.098.420,15</u>

22. ΈΣΟΔΑ:

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Έσοδα από		
Φορτοεκφορτώσεις	40.127.263,81	43.373.213,50
Αποθήκευση	14.171.330,95	16.941.905,70
Διάφορες υπηρεσίες λιμενικών εξυπηρετήσεων	14.385.173,78	14.578.790,82
	<u>68.683.768,54</u>	<u>74.893.910,02</u>

23. ΜΕΡΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ

Οι λογαριασμοί εξόδων έχουν μερισθεί στο κόστος πωλήσεων και στις λειτουργίες διοίκησης και διάθεσης ως εξής, στις συνημμένες ενδιάμεσες καταστάσεις αποτελεσμάτων:

	<u>Περίοδος που έληξε 30/6/2005</u>		
	<u>Κόστος πωληθέντων</u>	<u>Έξοδα διοίκησης</u>	<u>Σύνολο</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Σημ. 27)	43.299.710,69	5.706.103,14	49.005.813,83
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	440.764,17	61.122,03	501.886,20
Παροχές Τρίτων	5.891.006,93	816.922,76	6.707.929,69
Αποσβέσεις (Σημ. 26)	3.941.517,68	161.474,40	4.102.992,08
Φόροι - τέλη	48.975,71	6.791,60	55.767,31
Διάφορα έξοδα	3.210.645,50	445.229,38	3.655.874,88
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	307.377,21	42.622,79	350.000,00
Αναλώσεις υλικών	1.809.945,35		1.809.945,35
	<u>58.949.943,24</u>	<u>7.240.266,10</u>	<u>66.190.209,34</u>

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

23. ΜΕΡΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ(συνέχεια):

	Περίοδος που έληξε 30/6/2004		
	Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Σύνολο
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Σημ. 27)	45.206.310,74	5.536.753,09	50.743.063,83
Παροχές τρίτων	392.027,85	48.014,57	440.042,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	5.417.067,22	964.635,62	6.381.702,84
Αποσβέσεις (Σημ. 26)	3.482.898,41	136.347,91	3.619.246,32
Φόροι - τέλη	98.543,23	12.069,32	110.612,55
Διάφορα έξοδα	5.059.457,57	619.669,40	5.679.126,97
Αναλώσεις υλικών	1.857.262,86		1.857.262,86
	<u>61.513.567,88</u>	<u>7.317.489,91</u>	<u>68.831.057,79</u>

24. ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	Περίοδος που έληξε την	
	30/6/2005	30/6/2004
Έσοδα από μισθώματα	3.898.803,51	4.082.456,95
Λοιπά διάφορα έσοδα	1.023.391,60	288.240,50
	<u>4.922.195,11</u>	<u>4.370.697,45</u>

Τα έσοδα από μισθώματα αφορούν ενοίκια από μίσθωση γηπέδων και κτιριακών εγκαταστάσεων της εταιρείας.

Μελλοντικά ελάχιστα ενοίκια: Τα ελάχιστα ενοίκια που θα εισπραχθούν σε μελλοντικές περιόδους, όπως αυτά προκύπτουν από τις υπάρχουσες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων έχουν ως εξής:

	30/6/2005
Πληρωτέες	
Εντός 1 έτους	2.929.935,38
Από 1 μέχρι 5 έτη	2.207.549,65
Πάνω από 5 έτη	274.802,84
	<u>5.412.287,87</u>

25. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	Περίοδος που έληξε την	
	30/6/2005	30/6/2004
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες	419.458,46	434.847,83
Χρεωστικοί τόκοι από τράπεζες	(350.861,60)	(268.218,71)
	<u>68.596,86</u>	<u>166.629,12</u>

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
 (Ποσά σε Ευρώ)

26. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>Περίοδος που έληξε στις</u>	
	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων (Σημ. 5)	4.337.214,57	3.435.047,88
Αποσβέσεις λογισμικού (Σημ. 6)	45.900,97	217.363,42
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων (Σημ. 15)	(280.123,46)	(33.164,98)
	<u>4.102.992,08</u>	<u>3.619.246,32</u>

27. ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>Περίοδος που έληξε στις</u>	
	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	42.117.233,71	43.807.658,12
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	6.102.109,01	6.121.046,48
Παρεπόμενες Παροχές	667.627,06	739.861,23
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού (Σημ. 17)	118.844,00	74.498,00
	<u>49.005.813,78</u>	<u>50.743.063,83</u>

28. ΚΕΡΑΗ ΚΑΙ ΜΕΙΩΜΕΝΑ ΚΕΡΑΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ:

Ο υπολογισμός των βασικών ανά μετοχή την 30ή Ιουνίου 2005 έχει ως εξής:

	<u>30/6/2005</u>	<u>30/6/2004</u>
Καθαρό κέρδος αποδιδόμενο στους μετόχους της ΟΛΠ	5.142.186,65	6.890.116,22
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	25.000.000	25.000.000
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	<u>0,21</u>	<u>0,28</u>

29. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

α) Εκκρεμείς Δικαστικές Υποθέσεις: Η Εταιρεία έχει σχηματίσει προβλέψεις για διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ύψους 19.320.960,58, για αγωγές από προσωπικό και λοιπούς τρίτους. Για τον σχηματισμό της πρόβλεψης αυτής εκτιμήθηκε, από τη Διοίκηση καθώς και το γραφείο νομικών υποθέσεων, η πιθανότητα αρνητικής έκβασης καθώς και τα ποσά πιθανής καταβολής για την διευθέτησή τους. Πέραν αυτών η Εταιρεία εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας της. Η Διοίκηση καθώς και το γραφείο νομικών υποθέσεων εκτιμούν ότι αυτές οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας της.

β) Ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις: Οι χρήσεις 2003 και 2004 δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. Σε ενδεχόμενο μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, οι φορολογικές αρχές ενδέχεται να απορρίψουν ορισμένα έξοδα, αυξάνοντας έτσι το φορολογητέο εισόδημα της εταιρείας, και επιβάλλοντας επιπλέον φόρους, πρόστιμα και προσαυξήσεις. Δεν είναι δυνατόν, την

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005
(Ποσά σε Ευρώ)

παρούσα χρονική στιγμή να προσδιοριστεί με ακρίβεια το ύψος των επιπλέον φόρων και προστίμων που πιθανόν να επιβληθούν καθώς αυτό εξαρτάται από τα ευρήματα του φορολογικού ελέγχου και τις διαπραγματεύσεις που θα ακολουθήσουν. Για το σκοπό αυτό δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, σε κάθε περίπτωση όμως η διοίκηση εκτιμά ότι η καθαρή θέση του ΟΛΠ δεν θα επηρεαστεί σημαντικά.

- (γ) **Υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις:** Οι μελλοντικές υποχρεώσεις της εταιρείας για καταβολές μισθωμάτων, όπως αυτά προκύπτουν από τις υφιστάμενες συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης, στις οποίες είναι μισθωτής, αναλύονται ως εξής:

Πληρωτέες
Εντός 1 έτους

30 Ιουνίου 2005

3.259.533,60

30. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Αμοιβές μελών Διοίκησης: Κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2005 κατεβλήθησαν αμοιβές και έξοδα παραστάσεως στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ύψους € 159.603,75 (€ 101.381,72 κατά την 30.6.2004). Επίσης κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2005 κατεβλήθησαν σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου € 7.844,19 για υπηρεσίες που παρείχαν λόγω έμμισθης σχέσης εργασίας (€ 34.513,88 κατά την 30.6.2004)

31. ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΕΡΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ Κ.Ν. 2190 ΚΑΙ Δ.Π.Χ.Π.

Οι ακόλουθοι τρεις πίνακες («ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ») παρουσιάζουν συνοπτικά την επίδραση των σημαντικότερων εγγραφών προσαρμογής 1) επί του Ισολογισμού της 1ης Ιανουαρίου 2004, ημερομηνία μετάβασης, 2) επί του Ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2004, των αποτελεσμάτων χρήσεως 2004 που αποτελεί την τελευταία χρήση που παρουσιάστηκε με τα προηγούμενα πρότυπα και 3) επί του Ισολογισμού της 30^{ης} Ιουνίου 2004 και των αποτελεσμάτων της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία που αποτελεί την τελευταία περίοδο που παρουσιάστηκε με τα προηγούμενα πρότυπα βάση των παραγράφων 39(α) και (β), 40, 41 και 45 του Δ.Π.Χ.Π. 1.

Πειραιάς 13 Σεπτεμβρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΑΜΟΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 414691

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 625099

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΛΗΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0005249

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 (ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΜΕΤΑΒΑΣΗΣ ΣΤΑ ΔΠΧΠ)

(Σε Ευρώ)

Ισολογισμός	Υπόλοιπα βάσει 2190/1920	Επίδραση μετάβασης στα ΔΠΧΠ	Υπόλοιπα βάσει ΔΠΧΠ	Σημ.
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Πάγια περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	146.322.598,35	(553.316,28)	145.769.282,07	1
Ασώματες ακινητοποιήσεις	9.350.422,70	(8.888.243,01)	462.179,69	2
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	123.841,39	0,00	123.841,39	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	12.328.023,03	12.328.023,03	3
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού	155.796.862,44	2.886.463,74	158.683.326,18	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Αποθέματα	4.917.164,95	0,00	4.917.164,95	
Απαιτήσεις από πελάτες	23.694.655,33	(17.346.232,51)	6.348.422,82	4
Λοιπές απαιτήσεις	24.235.237,29	(5.652.261,09)	18.582.976,20	5
Χρηματικά διαθέσιμα	39.640.913,69	0,00	39.640.913,69	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	92.487.971,26	(22.998.493,60)	69.489.477,66	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	248.284.833,70	(20.112.029,86)	228.172.803,84	
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Μετοχικό κεφάλαιο	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
Αποθεματικά	84.283.735,42	(11.396.584,63)	72.887.150,79	6
Αποτελέσματα εις νέον	29.585.048,96	(10.382.446,39)	19.202.602,57	7
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	163.868.784,38	(21.779.031,02)	142.089.753,36	
Προβλέψεις και Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Επιχορηγήσεις παγίων	0,00	11.397.153,86	11.397.153,86	8
Προβλέψεις για υποχρεώσεις προς τους εργαζόμενους	6.221.672,78	(120.347,78)	6.101.325,00	9
Λοιπές προβλέψεις	19.907.901,15	(586.940,57)	19.320.960,58	10
Αναβαλλόμενες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	0,00	0,00	0,00	
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	17.544.827,59	0,00	17.544.827,59	
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	43.674.401,52	10.689.865,51	54.364.267,03	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	4.103.959,19	0,00	4.103.959,19	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	2.924.137,93	0,00	2.924.137,93	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		0,00	0,00	
Φόροι πληρωτέοι	13.231.228,59	0,00	13.231.228,59	
Μερίσματα πληρωτέα	6.400.000,00	(6.400.000,00)	0,00	11
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	14.082.322,09	(2.622.864,35)	11.459.457,74	12
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	40.741.647,80	(9.022.864,35)	31.718.783,45	
Σύνολο Υποχρεώσεων	84.416.049,32	1.667.001,16	86.083.050,48	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	248.284.833,70	(20.112.029,86)	228.172.803,84	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004

1	Η μείωση στις ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	(3.109.495,28)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	<u>2.556.179,00</u>
	Συνολική μείωση στις ενσώματες ακινητοποιήσεις	<u>(553.316,28)</u>
2	Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	
3	Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου	
4	Η μείωση στις απαιτήσεις από πελάτες αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή απαιτήσεων που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	(17.031.668,00)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	<u>(314.564,51)</u>
	Συνολική μείωση στις απαιτήσεις από πελάτες	<u>(17.346.232,51)</u>
5	Η μείωση στις λοιπές απαιτήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποτίμηση απαιτήσεων προς το προσωπικό στην καθαρή παρούσα αξία τους	(91.622,43)
	β. Διαγραφή φόρου ειδικώς φορολογηθέντων εσόδων	(109.219,25)
	γ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	<u>(5.451.419,41)</u>
	Συνολική μείωση στις λοιπές απαιτήσεις	<u>(5.652.261,09)</u>
6	Μεταφορά επιχορηγήσεως παγίων σε έσοδα επόμενων χρήσεων	
7	Η μείωση στα αποτελέσματα εις νέο αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή (Σημείωση 1α)	(3.109.495,28)
	β. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης (Σημείωση 2)	(8.888.243,01)
	γ. Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου (Σημείωση 3)	12.328.023,03
	δ. Διαγραφή απαιτήσεων (Σημείωση 4α)	(17.031.668,00)
	ε. Διαγραφή απαιτήσεων (Σημείωση 5α,β)	(200.841,68)
	στ. Απόσβεση των επιχορηγήσεων (Σημείωση 8β)	(569,23)
	ζ. Προσαρμογή πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού (Σημείωση 9)	120.347,78
	η. Αντιλογισμός διανομής (Σημείωση 11)	<u>6.400.000,00</u>
	Συνολική μείωση στα αποτελέσματα εις νέο	<u>(10.382.446,39)</u>
8	Η αύξηση στις επιχορηγήσεις παγίων αναλύεται ως εξής:	
	α. Μεταφορά επιχορηγήσεως παγίων σε έσοδα επόμενων χρήσεων	(11.396.584,63)
	β. Προσαρμογή της απόσβεσης των επιχορηγήσεων με βάση την ωφέλιμη ζωή των παγίων στοιχείων	<u>(569,23)</u>
	Συνολική αύξηση στις επιχορηγήσεις παγίων	<u>(11.397.153,86)</u>
9	Προσαρμογή πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού	
10	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	
	Αντιλογισμός διανομής έως την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των	
11	Μετόχων	
12	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005
(Σε Ευρώ)

Ισολογισμός	Υπόλοιπα βάσει 2190/1920	Επίδραση μετάβασης στα ΔΠΧΠ	Υπόλοιπα βάσει ΔΠΧΠ	Σημ.
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Πάγια περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	183.171.433,88	(2.946.630,23)	180.224.803,65	1
Ασώματες ακινητοποιήσεις	8.332.639,14	(8.153.870,75)	178.768,39	2
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	198.275,71	0,00	198.275,71	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	9.752.990,31	9.752.990,31	3
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού	191.702.348,73	(1.347.510,67)	190.354.838,06	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Αποθέματα	4.723.691,68	0,00	4.723.691,68	
Απαιτήσεις από πελάτες	29.082.744,24	(17.352.769,60)	11.729.974,64	4
Λοιπές απαιτήσεις	23.470.393,85	(12.445.563,67)	11.024.830,18	5
Χρηματικά διαθέσιμα	13.786.627,43	0,00	13.786.627,43	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	71.063.457,20	(29.798.333,27)	41.265.123,93	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	262.765.805,93	(31.145.843,94)	231.619.961,99	
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Μετοχικό κεφάλαιο	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
Αποθεματικά	83.991.931,42	(11.104.780,63)	72.887.150,79	6
Αποτελέσματα εις νέον	39.353.832,22	(16.535.286,82)	22.818.545,40	7
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	173.345.763,64	(27.640.067,45)	145.705.696,19	
Προβλέψεις και Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Επιχορηγήσεις παγίων	0,00	11.119.331,33	11.119.331,33	8
Προβλέψεις για υποχρεώσεις προς τους εργαζόμενους	6.221.672,78	28.648,22	6.250.321,00	9
Λοιπές προβλέψεις	19.907.901,15	(586.940,57)	19.320.960,58	10
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	14.620.689,66	-	14.620.689,66	
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	40.750.263,59	10.561.038,98	51.311.302,57	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	16.204.845,33	-	16.204.845,33	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	2.924.137,93	-	2.924.137,93	
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	9.724.715,77	(4.531.433,68)	5.193.282,09	
Μερίσματα πληρωτέα	5.000.000,00	(5.000.000,00)	-	11
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	14.816.079,67	(4.535.381,79)	10.280.697,88	12
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	48.669.778,70	(14.066.815,47)	34.602.963,23	
Σύνολο Υποχρεώσεων	89.420.042,29	(3.505.776,49)	85.914.265,80	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	262.765.805,93	(31.145.843,94)	231.619.961,99	
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ				
Έσοδα από Πωλήσεις και λοιπές υπηρεσίες	148.892.460,14	(897.586,93)	147.994.873,21	1
Κόστος πωλήσεων	(119.523.778,91)	(927.346,50)	(120.451.125,41)	2
Μικτά Αποτελέσματα	29.368.681,23	(1.824.933,43)	27.543.747,80	
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(14.488.369,40)	(643.430,33)	(15.131.799,73)	3
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	8.952.719,94	(291.804,00)	8.660.915,94	4
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(913.374,88)	548.350,88	(365.024,00)	5
Λειτουργικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	22.919.656,89	(2.211.816,88)	20.707.840,01	
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	162.806,59	34.009,17	196.815,76	6
Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως προ Φόρων	23.082.463,48	(2.177.807,71)	20.904.655,77	
Φόρος εισοδήματος	(8.313.680,22)	(2.575.032,72)	(10.888.712,94)	7
Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως	14.768.783,26	(4.752.840,43)	10.015.942,83	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005

1	Η μείωση στις ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	(4.502.809,23)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	1.556.179,00
	Συνολική μείωση στις ενσώματες ακινητοποιήσεις	<u>(2.946.630,23)</u>
2	Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	
3	Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου	
4	Η μείωση στις απαιτήσεις από πελάτες αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή απαιτήσεων που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	17.816.578,10
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(463.808,50)
	Συνολική μείωση στις απαιτήσεις από πελάτες	<u>17.352.769,60</u>
5	Η μείωση στις λοιπές απαιτήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποτίμηση απαιτήσεων προς το προσωπικό στην καθαρή παρούσα αξία τους	(57.613,26)
	β. Διαγραφή απαιτήσεων που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	(604.987,62)
	γ. Διαγραφή φόρου ειδικώς φορολογηθέντων εσόδων	(109.219,25)
	δ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(11.673.743,54)
	Συνολική μείωση στις λοιπές απαιτήσεις	<u>(12.445.563,67)</u>
6	Μεταφορά επιχορηγήσεως παγίων σε έσοδα επόμενων χρήσεων	
7	Η μείωση στα αποτελέσματα εις νέο αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή (Σημείωση 1α)	(4.502.809,23)
	β. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης (Σημείωση 2)	(8.153.870,75)
	γ. Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου (Σημείωση 3)	9.752.990,31
	δ. Διαγραφή απαιτήσεων (Σημείωση 4α)	(17.816.578,10)
	ε. Διαγραφή απαιτήσεων (Σημείωση 5α,β,γ)	(771.820,13)
	στ. Απόσβεση των επιχορηγήσεων (Σημείωση 8β)	(14.550,70)
	ζ. Προσαρμογή πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού (Σημείωση 9)	(28.648,22)
	η. Αντιλογισμός διανομής (Σημείωση 11)	5.000.000,00
	Συνολική μείωση στα αποτελέσματα εις νέο	<u>(16.535.286,82)</u>
8	Η αύξηση στις επιχορηγήσεις παγίων αναλύεται ως εξής:	
	α. Μεταφορά επιχορηγήσεως παγίων σε έσοδα επόμενων χρήσεων	(11.104.780,63)
	β. Προσαρμογή της απόσβεσης των επιχορηγήσεων με βάση την ωφέλιμη ζωή των παγίων στοιχείων	(14.550,70)
	Συνολική αύξηση στις επιχορηγήσεις παγίων	<u>(11.119.331,33)</u>
9	Προσαρμογή πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού	
10	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	
	Αντιλογισμός διανομής έως την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των	
11	Μετόχων	
12	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005

1	Η μείωση των εσόδων από πωλήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή εσόδων από ναύαγια που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του προτύπου 18.	(784.910,10)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(112.676,83)
		<u>(897.586,93)</u>
2	Η αύξηση των κόστους πωληθέντων αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	167.050,92
	β. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	(236.833,51)
	γ. Προσαρμογή προβλέψεων στα ΔΠΧΠ	(148.996,00)
	δ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(708.567,91)
	Συνολική αύξηση κόστους πωληθέντων	<u>(927.346,50)</u>
3	Η αύξηση των εξόδων διοικητικής λειτουργίας αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	21.720,54
	β. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	31.966,89
	γ. Προσαρμογή προβλέψεων στα ΔΠΧΠ	(604.987,62)
	δ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(92.130,14)
	Συνολική αύξηση των εξόδων διοικητικής λειτουργίας	<u>(643.430,33)</u>
4	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	
5	Η μείωση των λοιπών εξόδων αναλύεται ως εξής:	
	α. Προσαρμογή προβλέψεων στα ΔΠΧΠ	(365.024,00)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	913.374,88
	Συνολική μείωση των λοιπών εξόδων	<u>548.350,88</u>
6	Αποτίμηση απαιτήσεων προς το προσωπικό στην καθαρή παρούσα αξία τους	
7	Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου	

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2004
(Σε Ευρώ)

Ισολογισμός	Υπόλοιπα βάσει 2190/1920	Επίδραση μετάβασης στα ΔΠΧΠ	Υπόλοιπα βάσει ΔΠΧΠ	Σημ.
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Πάγια περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	158.816.199,98	(1.273.553,32)	157.542.646,66	1
Ασώματες ακινητοποιήσεις	9.087.517,83	(8.733.903,11)	353.614,72	2
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	123.841,39	0,00	123.841,39	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	12.790.637,24	12.790.637,24	3
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού	168.027.559,20	2.783.180,81	170.810.740,01	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Αποθέματα	5.053.665,00	0,00	5.053.665,00	
Απαιτήσεις από πελάτες	27.678.510,01	(17.822.395,41)	9.856.114,60	4
Λοιπές απαιτήσεις	32.681.191,08	(6.064.742,69)	26.616.448,39	5
Χρηματικά διαθέσιμα	36.605.983,99	0,00	36.605.983,99	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	102.019.350,08	(23.887.138,10)	78.132.211,98	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	270.046.909,28	(21.103.957,29)	248.942.951,99	
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Μετοχικό κεφάλαιο	(50.000.000,00)	0,00	(50.000.000,00)	
Αποθεματικά	(84.247.154,86)	11.360.004,07	(72.887.150,79)	6
Αποτελέσματα εις νέον	(41.506.982,64)	21.814.263,85	(19.692.718,79)	7
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	(175.754.137,50)	33.174.267,92	(142.579.869,58)	
Προβλέψεις και Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Επιχορηγήσεις παγίων	0,00	(11.363.988,88)	(11.363.988,88)	8
Προβλέψεις για υποχρεώσεις προς τους εργαζόμενους	(6.221.672,78)	45.849,78	(6.175.823,00)	9
Λοιπές προβλέψεις	(19.907.901,15)	586.940,57	(19.320.960,58)	10
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	(17.544.827,59)	-	(17.544.827,59)	
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	(43.674.401,52)	(10.731.198,53)	(54.405.600,05)	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	(4.462.590,13)	-	(4.462.590,13)	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	(2.924.137,93)	-	(2.924.137,93)	
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	(9.528.475,57)	(4.172.676,79)	(13.701.152,36)	
Μερίσματα πληρωτέα	(6.400.000,00)		(6.400.000,00)	11
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	(27.303.166,63)	2.833.564,69	(24.469.601,94)	12
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	(50.618.370,26)	(1.339.112,10)	(51.957.482,36)	
Σύνολο Υποχρεώσεων	(94.292.771,78)	(12.070.310,63)	(106.363.082,41)	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	(270.046.909,28)	21.103.957,29	(248.942.951,99)	
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ				
Έσοδα από Πωλήσεις και λοιπές υπηρεσίες	(75.286.365,07)	392.455,05	(74.893.910,02)	1
Κόστος πωλήσεων	60.492.016,13	1.021.551,75	61.513.567,88	2
Μικτά Αποτελέσματα	(14.794.348,94)	1.414.006,80	(13.380.342,14)	
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.956.010,22	361.479,69	7.317.489,91	3
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	(4.407.278,01)	36.580,56	(4.370.697,45)	
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	473.307,57	(473.307,57)		4
Λειτουργικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	(11.772.309,16)	1.338.759,48	(10.433.549,68)	
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(149.624,52)	(17.004,60)	(166.629,12)	5
Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως προ Φόρων	(11.921.933,68)	1.321.754,88	(10.600.178,80)	
Φόρος εισοδήματος		3.710.062,58	3.710.062,58	6
Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως	(11.921.933,68)	5.031.817,46	(6.890.116,22)	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

1	Η μείωση στις ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	(3.829.732,32)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	2.556.179,00
	Συνολική μείωση στις ενσώματες ακινητοποιήσεις	<u>(1.273.553,32)</u>
2	Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	
3	Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου	
4	Η μείωση στις απαιτήσεις από πελάτες αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή απαιτήσεων που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	(17.424.123,05)
	β. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(398.272,36)
	Συνολική μείωση στις απαιτήσεις από πελάτες	<u>(17.822.395,41)</u>
5	Η μείωση στις λοιπές απαιτήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποτίμηση απαιτήσεων προς το προσωπικό στην καθαρή παρούσα αξία τους	(74.617,83)
	β. Διαγραφή φόρου ειδικώς φορολογηθέντων εσόδων	(109.219,25)
	γ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	(5.578.411,80)
	δ. Εργοδοτικές εισφορές δικηγόρων	(302.493,81)
	Συνολική μείωση στις λοιπές απαιτήσεις	<u>(6.064.742,69)</u>
6	Μεταφορά επιχορηγήσεως παγίων σε έσοδα επόμενων χρήσεων	
7	Η μείωση στα αποτελέσματα εις νέο αναλύεται ως εξής:	
	α. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή (Σημείωση 1α)	(3.829.732,32)
	β. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης (Σημείωση 2)	(8.733.903,11)
	γ. Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου (Σημείωση 3)	12.790.637,24
	δ. Διαγραφή απαιτήσεων (Σημείωση 4α)	(17.424.123,05)
	ε. Διαγραφή απαιτήσεων (Σημείωση 5α,β,δ)	(486.330,79)
	στ. Απόσβεση των επιχορηγήσεων (Σημείωση 8β)	(3.984,81)
	ζ. Φόρος εισοδήματος εξαμήνου 1/1/2004-30/6/2004	(4.172.676,79)
	η. Προσαρμογή πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού (Σημείωση 9)	45.849,78
	θ. Αντιλογισμός διανομής (Σημείωση 11)	
	Συνολική μείωση στα αποτελέσματα εις νέο	<u>(21.814.263,85)</u>
8	Η αύξηση στις επιχορηγήσεις παγίων αναλύεται ως εξής:	
	α. Μεταφορά επιχορηγήσεως παγίων σε έσοδα επόμενων χρήσεων	(11.360.004,07)
	β. Προσαρμογή της απόσβεσης των επιχορηγήσεων με βάση την ωφέλιμη ζωή των παγίων στοιχείων	(3.984,81)
	Συνολική αύξηση στις επιχορηγήσεις παγίων	<u>(11.363.988,88)</u>
9	Προσαρμογή πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού	
10	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	
	Μερίσματα πληρωτέα εγκριθέντα από την Γενική Συνέλευση των	
11	Μετόχων	
12	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

1	Η μείωση των εσόδων από πωλήσεις αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή εσόδων από ναύγια που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του προτύπου 18.	(392.455,05)
		<u>(392.455,05)</u>
2	Η αύξηση των κόστους πωληθέντων αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	1.027.809,32
	β. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	(495.461,88)
	γ. Προσαρμογή προβλέψεων στα ΔΠΧΠ	66.304,00
	δ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	<u>422.900,31</u>
	Συνολική αύξηση κόστους πωληθέντων	<u>1.021.551,75</u>
3	Η αύξηση των εξόδων διοικητικής λειτουργίας αναλύεται ως εξής:	
	α. Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης	122.507,46
	β. Αποσβέσεις παγίων με βάση την ωφέλιμη ζωή	(122.122,84)
	γ. Προσαρμογή προβλέψεων στα ΔΠΧΠ	8.194,00
	δ. Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	<u>50.407,26</u>
	ε. Εργοδοτικές εισφορές δικηγόρων	<u>302.493,81</u>
	Συνολική αύξηση των εξόδων διοικητικής λειτουργίας	<u>361.479,69</u>
4	Ανακατατάξεις κονδυλίων για σκοπούς παρουσίασης με βάση τα ΔΠΧΠ	
5	Αποτίμηση απαιτήσεων προς το προσωπικό στην καθαρή παρούσα αξία τους	
6	Φόρος εισοδήματος αποτ/των εξαμήνου 1/1-30/6/2004	4.172.676,79
	Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου	<u>(462.614,21)</u>
	Συνολική επιβάρυνση αποτ/των	<u>3.710.062,58</u>