



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 49983/41/Β/01/6

ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ: ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ, ΤΜΗΜΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΕΔΡΑ - ΓΡΑΦΕΙΑ: ΝΕΟ ΛΙΜΑΝΙ – ΚΕΝΤΡΙΚΟΣ ΕΠΙΒΑΤΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση
της οικονομικής χρήσεως
από 01/01/2012 έως 31/12/2012**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.)

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01/01 – 31/12/2012 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» την 27^η Μαΐου 2014 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.olig.gr>.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Έκθεση διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου	4
2. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών	13
3. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις	16
3.1. Ετήσια Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	16
3.2. Ετήσια Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	17
3.3. Ετήσια Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	18
3.4. Ετήσια Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Έμμεση μέθοδος)	19
4. Σημειώσεις επί των Οικονομικών καταστάσεων	20
4.1. Σύσταση και δραστηριότητες Εταιρείας	20
4.1.1. Γενικές Πληροφορίες	20
4.1.2. Διοικητικό Συμβούλιο	20
4.1.3. Αντικείμενο Δραστηριότητας	21
4.1.4. Σύμβαση Παραχώρησης Χερσαίας Λιμενικής Ζώνης	21
4.2. Βάση παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων	23
4.2.1. Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	23
4.2.2. Επίδραση νεοεκδοθέντων λογιστικών προτύπων και διερμηνειών	23
4.2.3. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων	29
4.2.4. Εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις της Διοίκησης	29
4.2.5. Αρχές Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων	30
4.3. Περίληψη των Βασικών Λογιστικών Αρχών	30
4.3.1. Πληροφόρηση κατά τομείς	30
4.3.2. Μετατροπή ξένων νομισμάτων	31
4.3.3. Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	31
4.3.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	32
4.3.5. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων εκτός της υπεραξίας	32
4.3.6. Αποθέματα	33
4.3.7. Εμπορικές απαιτήσεις	33
4.3.8. Χρηματοοικονομικά μέσα	33
4.3.9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	35
4.3.10. Μετοχικό κεφάλαιο	35
4.3.11. Δανεισμός	35
4.3.12. Φορολογία εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος	35
4.3.13. Παροχές στο προσωπικό	37
4.3.14. Κρατικές επιχορηγήσεις για αγορά πάγιου εξοπλισμού	38
4.3.15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και Προβλέψεις	38
4.3.16. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων	39
4.3.17. Μισθώσεις	40
4.3.18. Κόστος δανεισμού	40
4.3.19. Συμψηφισμός Απαιτήσεων – Υποχρεώσεων	41

4.3.20.	Ενδεχόμενα γεγονότα	41
4.3.21.	Κέρδη ανά Μετοχή	41
4.3.22.	Μερίσματα.....	41
5.	Ανάλυση κονδυλίων και λοιπές γνωστοποιήσεις	41
5.1.	Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία	41
5.2.	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	42
5.3.	Εμπορικές απαιτήσεις	43
5.4.	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις.....	44
5.5.	Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	44
5.6.	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	45
5.7.	Μετοχικό Κεφάλαιο	45
5.8.	Αποθεματικά.....	45
5.8.1.	Τακτικό Αποθεματικό	46
5.8.2.	Έκτακτο αποθεματικό	46
5.8.3.	Αποθεματικά από αφορολόγητα ή φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα ...	46
5.9.	Υπόλοιπο εις νέο.....	46
5.10.	Μερίσματα.....	47
5.11.	Πρόβλεψη για Αποζημίωση Προσωπικού, λόγω εξόδου από την υπηρεσία	47
5.12.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	48
5.13.	Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	48
5.14.	Φόρος Εισοδήματος (Τρέχων και Αναβαλλόμενος)	49
5.15.	Πληροφόρηση κατά τομέα	51
5.16.	Συνολικά έσοδα	51
5.17.	Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.....	52
5.18.	Ανάλυση Δαπανών.....	53
5.19.	Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	54
5.20.	Κέρδη ανά μετοχή.....	56
5.21.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	56
5.22.	Αμοιβές νόμιμων ελεγκτών	57
5.23.	Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις	57
5.23.1.	Δεσμεύσεις	57
5.23.2.	Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές	57
5.24.	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	57
5.25.	Μεταγενέστερα της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης Γεγονότα.....	58
	Στοιχεία και πληροφορίες χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2012	59

1. Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση του μετόχου της «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ Α.Ε.»

επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων και
των πεπραγμένων της χρήσεως 1 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2012

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε προς έγκριση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. για την οικονομική χρήση 01/01/2012 – 31/12/2012. Η χρήση που έληξε ήταν η 11η εταιρική χρήση και είναι και αυτή κερδοφόρα, όπως και οι προηγούμενες.

Η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε., έως την 31 Δεκεμβρίου 2006, τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και κατάρτιζε τις οικονομικές καταστάσεις με βάση τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο 2190/1920 και την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Σύμφωνα με το Καταστατικό (άρθρο 18 παρ. 6) η Εταιρεία από την 1η Ιανουαρίου 2007 και εφεξής, όπως ορίζει ο Νόμος 3429/2005, συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Σε εφαρμογή των παραπάνω η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. συνέταξε την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της, την Κατάσταση Συνολικών Εσόδων, Ταμειακών Ροών, Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και τις Σημειώσεις σύμφωνα με τα υιοθετημένα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Συνεχίζεται η τήρηση των λογιστικών της βιβλίων με βάση τις διατάξεις της ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, όπως επίσης και η τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής (κοστολόγηση) παράλληλα με τη Γενική Λογιστική. Οι φορολογικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας προσαρμόζονται και αναμορφώνονται μέσω εξωλογιστικών εγγραφών προκειμένου να εναρμονιστούν με τα Δ.Π.Χ.Α.

Ι. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ - ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Μέσα από την συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει αβίαστα η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

- Οι προσθήκες ενσώματων ακινητοποιήσεων της χρήσεως 2012 ανήλθαν σε ευρώ 121 χιλ. περίπου και περιλαμβάνουν κυρίως έργα βελτιώσεων των κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων δικαιοδοσίας της Εταιρείας (κατασκευή ράμπας και οικίσκων ελέγχου επιβατών), αγορά μηχανισμού διαχείρισης γεφυροπλάστιγγας, ενώ στην κλειόμενη

χρήση ολοκληρώθηκαν οι εργασίες ανάπλασης παραλίας Πλαταριάς, συνολικού κόστους κατασκευής 219.353,15 ευρώ.

- Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αυξήθηκαν κατά 90,00 % περίπου, ενώ σχηματίστηκε στην τρέχουσα χρήση πρόσθετη πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού 41.200 ευρώ, η οποία βάρυνε τα αποτελέσματα χρήσεως. Η αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων οφείλεται στην γενικότερη αυξημένη στο έτος 2012 έλλειψη ρευστότητας της αγοράς και προσωρινής αδυναμίας - καθυστέρησης των πελατών της εταιρείας στην εξόφληση των υποχρεώσεών τους.
- Τα Διαθέσιμα της Ο.Λ.Η.Γ. Α.Ε. δεν παρουσίασαν σημαντική μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, δηλαδή μειώθηκαν κατά 21.970,10 ευρώ περίπου, ήτοι ποσοστό μείωσης 0,20%.
- Ο λογαριασμός «Προμηθευτές» αυξήθηκε κατά 37% περίπου και οφείλεται κυρίως στην τιμολόγηση στο τέλος της χρήσης 2012, σημαντικού μέρους υλοποίησης έργων των Ευρωπαϊκών προγραμμάτων από τους ανάδοχους, ενώ οι «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» της εταιρείας μειώθηκαν κατά 14% περίπου.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο «Κύκλος εργασιών» και τα «Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως» παρουσίασαν μείωση κατά 15% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, η οποία οφείλεται στη συνεχιζόμενη χρηματοπιστωτική κρίση και την επακόλουθη οικονομική ύφεση που διαρκεί και έχει επίδραση σε όλους τους κλάδους της οικονομίας συμπεριλαμβανομένης και της εμπορευματικής κίνησης του Λιμένα και των εσόδων από μισθώματα.

Τα λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας παρουσίασαν μείωση κατά 19% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση οφειλόμενη κυρίως σε μείωση των αμοιβών τρίτων για εκπόνηση μελετών και του κόστους συντήρησης.

Τα «Χρηματοοικονομικά Έσοδα» αφορούν έσοδα από τόκους προθεσμιακών καταθέσεων χρηματικών διαθεσίμων τα οποία αυξήθηκαν κατά 13% περίπου σε αντιστοιχία με την προηγούμενη χρήση.

Το αποτέλεσμα της χρήσης μετά από φόρους ανήλθε στο ποσό των 637.973 ευρώ έναντι 338.809 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, ήτοι αύξηση 88%, που οφείλεται στο γεγονός ότι στην κλειόμενη χρήση παρά τη μείωση του κύκλου εργασιών της εταιρείας δεν έγινε καμία αύξηση στα Λιμενικά Τέλη δεδομένης της γενικότερης οικονομικής κρίσης, τα έξοδα παρουσίασαν αύξηση έναντι της προηγούμενης χρήσης.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της Εταιρείας κατά τη χρήση 2012, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες.

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης		
	31/12/2012	31/12/2011
1. EBITDA	448.296	193.030
Κέρδη προ φόρων, τόκων και συνολικών καθαρών αποσβέσεων		
2. Κεφάλαιο κίνησης (Κυκλοφορούν Ενεργητικό μείον Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις)	11.470.005	10.865.803
3. $\frac{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}{\text{Σύνολο ενεργητικού}}$	88,39%	87,12%
4. $\frac{\text{Πάγιο ενεργητικό}}{\text{Σύνολο ενεργητικού}}$	9,82%	11,16%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.		
5. $\frac{\text{Ίδια κεφάλαια}}{\text{Σύνολο υποχρεώσεων}}$	519,74%	514,02%
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.		
6. $\frac{\text{Σύνολο υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο παθητικού}}$	16,14%	16,29%
7. $\frac{\text{Ίδια κεφάλαια}}{\text{Σύνολο παθητικού}}$	83,86%	83,71%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρίας.		
8. $\frac{\text{Ίδια κεφάλαια}}{\text{Πάγιο ενεργητικό}}$	854%	750%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια.		
9. $\frac{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις}}$	691%	675%
Ο δείκτης ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ (Current Ratio) δείχνει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.		
10. $\frac{\text{Κεφάλαιο κινήσεως}}{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}$	85,52%	89,86%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).		

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας		31/12/2012	31/12/2011
11	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	24,03%	12,87%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρίας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.			
12	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων Ίδια κεφάλαια	6,88%	4,50%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας.			
13	Μικτά αποτελέσματα Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	27,77%	25,04%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.			
14	Κόστος μισθοδοσίας Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	15,85%	14,62%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του κόστους μισθοδοσίας επί των πωλήσεων της εταιρίας.			

II. ΚΥΡΙΟΤΕΡΑ ΣΗΜΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012

Α) Οι κυριότερες αποφάσεις του Δ.Σ. για τη χρήση 2012 έχουν ως εξής:

- Με την υπ' αριθμ.110/2012 απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ο.Λ.ΗΓ Α.Ε. ενέκρινε την Επικαιροποίηση του Στρατηγικού και Επιχειρησιακού Σχεδίου της Εταιρείας για τα έτη 2013 – 2016 , με τους παρακάτω Στρατηγικούς Άξονες:
 - Ανάπτυξη της εμπορευματικής κίνησης και ανάδειξη του λιμένα ως η δυτική πύλη των Βαλκανίων για μεταφορά εμπορευμάτων
 - Ανάπτυξη της επιβατικής κίνησης και ανάδειξης του λιμένα ως αφετήριο λιμάνι
 - Ανάπτυξη της τουριστικής κίνησης , της κρουαζιέρας και της μαρίνας Ηγ/τσας
 - Αξιοποίηση της Ακίνητης Περιουσίας
 - Αξιοποίηση Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων
 - Εκσυγχρονισμός ΟΛΗΓ

2. Εγκρίθηκε με την υπ αρ. 135/2012 απόφαση του Δ.Σ., ο Προϋπολογισμός έτους 2013 της Εταιρείας.
3. Με την Αποφάσεις 2/2012 , 12/2012 και 33/2012 ορίσθηκε εκπροσώπηση της ΟΛΗΓ ΑΕ στο Δ/Σ της ΕΛΙΜΕ
4. Με την Απόφαση 15/2012 έγινε η σύγκλιση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, ενώ με την Απόφαση 16/2012 του Δ/Σ ορίσθηκαν δυο μη εκτελεστικά μέλη του Δ/Σ ως ανεξάρτητα.

Β) Δεν έγινε καμία αύξηση στη χρήση 2012 του τιμολογίου των λιμενικών τελών.

Γ) Στη χρήση 2012 εκτελέσθηκαν στα πλαίσια του **Επιχειρησιακού Σχεδίου** τα παρακάτω έργα:

- Κατασκευή ράμπας Γλύστρας
- Σύνδεση κτιρίου Ν.Πύλης με κεντρικό κτίριο
- Αυτοματισμός Διαχείρισης γεφυροπλάστιγγας
- Προμελέτη Μαρίνας Ηγουμενίτσας
- Μελέτη ανάπλασης παραλίας Πλαταριάς
- Ανάπλαση παραλίας Πλαταριάς
- Αγορά πέντε οικίσκων {σωματικού ελέγχου κλπ}
- Λοιπός εξοπλισμός ΟΛΗΓ

Επίσης πραγματοποιήθηκαν ευρύτερα έργα συντηρήσεων δρόμων, κτιρίων και τεχνικών εγκαταστάσεων στη χερσαία ζώνη αρμοδιότητας ΟΛΗΓ {Λιμένας Ηγ/τσας-καταφύγια σκαφών Συβότων-Πλαταριάς-Σαγιαδάς}

Δ) Στα πλαίσια των αναπτυξιακών δραστηριοτήτων της η Εταιρεία συμμετείχε σε εκθέσεις το 2012

Ε) Η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε συμμετείχε και στη χρήση 2012 ως εταίρος σε Ευρωπαϊκά Αναπτυξιακά Προγράμματα όπως Διευρωπαϊκά Δίκτυα Μεταφορών Πρόγραμμα ADRIAMOS , Ελλάδα-Ιταλία Πρόγραμμα INTERREG - GAIA , Net.L.A.M – GRETA κλπ,

ΣΤ) Στον τομέα του τουρισμού και στην προσπάθεια προσέλκυσης ενδιαφέροντος εταιρειών που δραστηριοποιούνται στην κρουαζιέρα, καθώς και ανάδειξης του Νομού Θεσπρωτίας και της ευρύτερης περιοχής της Ηπείρου σε τόπο προορισμού κρουαζιέρας, η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. συμμετείχε ως εκθέτης στη Διεθνή Έκθεση Κρουαζιέρας, που πραγματοποιήθηκε στη Μασσαλία μέσω του Ευρωπαϊκού Προγράμματος SEE TRADE.

III. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Για τα δύο επόμενα έτη αναμένεται σταθεροποίηση στη δραστηριότητα της εμπορικής κι επιβατικής κίνησης με βάση την τάση των στατιστικών μεγεθών που παρακολουθεί η Εταιρεία ενώ έχει προγραμματιστεί η ένταξη νέων δραστηριοτήτων (όπως παροχή υπηρεσιών ασυνόδευτων φορτίων, εκμετάλλευση χώρων parking) στις υπάρχουσες παρεχόμενες από την Εταιρεία υπηρεσίες.

Στον τομέα της Έρευνας η Εταιρεία δραστηριοποιείται μερικά μέσω της υλοποίησης Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων (μελέτες).

IV. ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κίνδυνο αγοράς, μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, τιμές αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις πιθανές δυσμενείς επιπτώσεις αυτών των διακυμάνσεων στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας. Η πολιτική της διαχείρισης του κινδύνου εφαρμόζεται από τη Διοίκηση της Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε., η οποία αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες της και προβαίνει σε σχεδιασμό της μεθοδολογίας με επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση του κινδύνου.

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα. Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται από καταθέσεις σε Τράπεζες (όψεως, προθεσμιακές), εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Για την Εταιρεία ο κίνδυνος ρευστότητας είναι περιορισμένος, καθώς διατηρεί υψηλά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της δαπάνες. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται κυρίως σε μηνιαία βάση. Κίνδυνος ρευστότητας θα υφίστατο μόνο στην περίπτωση αναποτελεσματικής διαχείρισης των επενδύσεων της Εταιρείας ή τη σημαντική επιβάρυνσή της με δικαστικές αποζημιώσεις.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αφορούν τις απαιτήσεις από πελάτες (κυρίως απαιτήσεις από μισθώσεις και ναυτικούς πράκτορες) και απορρέει από την αθέτηση εκ μέρους τους της υποχρέωσης αποπληρωμής εντός των συμφωνηθέντων προθεσμιών μέρους ή του συνόλου της οφειλής τους, καθώς και στις λοιπές μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τα χρηματικά διαθέσιμα σε Τράπεζες.

Η ραγδαία κλιμάκωση της οικονομικής κρίσης στην εγχώρια αγορά σε συνδυασμό με τη μειωμένη ρευστότητα και την επιδεινούμενη πιστοληπτική ικανότητα των επιχειρήσεων εγκυμονεί κινδύνους για τυχόν επισφάλειες και τη δημιουργία αρνητικών ταμειακών ροών για την Εταιρεία.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τη χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών της, καθώς και τους όρους παροχής των πιστώσεων. Η Διοίκηση σε συνεργασία με την Οικονομική υπηρεσία παρακολουθεί εντατικά τους πελάτες που έχουν υπερβεί τα πιστωτικά όρια και θέτει σε εφαρμογή διαδικασίες για την εξασφάλιση των απαιτήσεων της Εταιρείας (αυξημένες εξασφαλίσεις μέσω εγγυητικών επιστολών, διακανονισμοί αποπληρωμής, νομικές διαδικασίες, βεβαιώσεις απαιτήσεων στα Δημόσια Ταμεία κα). Οι προβλέψεις αναπροσαρμόζονται στο βαθμό που τα ανωτέρω μέτρα δεν αποδίδουν και οι απαιτήσεις χαρακτηρίζονται ως επισφαλείς. Κατά την εκτίμηση της Διοίκησης δεν υφίσταται στη λήξη της χρήσεως κανένας ουσιαστικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από πρόβλεψη ή άλλη εξασφάλιση.

Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο διακύμανσης επιτοκίων, καθώς δεν κατέχει χρεόγραφα, ούτε έχει δανειακές υποχρεώσεις. Η Εταιρεία κατέχει προθεσμιακές και λοιπές καταθέσεις βραχυπρόθεσμης διάρκειας, οι οποίες είναι υψηλής ρευστοποίησης. Μία αύξηση (μείωση) του επιτοκίου της τάξεως του + 1% ή -1% θα επέφερε αύξηση (μείωση) στα αποτελέσματα της χρήσης κατά περίπου 111 χιλ. ευρώ σε ετήσια βάση.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι οι συναλλαγές της είναι σε ευρώ.

Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών. Οι τιμές της παροχής υπηρεσιών δεν αποτελούν πηγή κινδύνου, όπως και το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Διαχείριση Κεφαλαιακού Κινδύνου

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί δανειακά κεφάλαια και επομένως ο συντελεστής μόχλευσης είναι μηδενικός.

Κανονιστικός κίνδυνος

Υφίσταται κίνδυνος για πρόσθετες δαπάνες ή επενδύσεις από ενδεχόμενες μεταβολές στο κανονιστικό πλαίσιο ασφαλούς λειτουργίας των λιμενικών υποδομών, από απεργίες και γενικά κοινωνικές αναταραχές ως συνέπεια κανονιστικών μεταβολών στο εργασιακό πλαίσιο ή τη Σύμβαση Παραχώρησης, απώλειας εσόδων λόγω κατάργησης θεσμοθετημένων λιμενικών τελών.

V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα.

Εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας. Το απασχολούμενο προσωπικό σε συνεχή βάση ανέρχεται σε περίπου 18 άτομα.

Τον Μάρτιο του 2012 ολοκληρώθηκε η μετάταξη υπαλλήλου της ΟΛΗΓ ΑΕ στον Ο.Λ.Π. Με την Απόφαση 39/2012 του Δ.Σ. έγινε η αναδιάρθρωση του Μισθολογίου του προσωπικού της Εταιρείας, βάσει του άρθρου 31 του Ν.4024/2011.

VII. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

Οι παρακάτω συναλλαγές και υπόλοιπα αποτελούν τις συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών με την Εταιρεία, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24:

Ποσά σε ευρώ	31/12/2012	31/12/2011
Αμοιβές και έξοδα παράστασης Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων αμοιβών μισθωτών υπηρεσιών και εργοδοτικών εισφορών)	95.872	67.530
Αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών και εργοδοτικών εισφορών Διευθυντικών στελεχών	186.024	174.902
	281.896	242.432

Ποσά σε ευρώ	31/12/2012	31/12/2011
Απαιτήσεις από μέλη της Διοίκησης και Διευθυντικά στελέχη	34.699	28.900
Υποχρεώσεις προς μέλη της Διοίκησης	0	0

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. με εξαίρεση τον εκπρόσωπο των εργαζομένων στο Δ.Σ. στον οποίο είχε χορηγηθεί δάνειο συνολικού ποσού 10.000 ευρώ με την υπαριθμ.13/2011 απόφαση Δ.Σ. πριν αυτός γίνει μέλος του Δ.Σ. [ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2012 ευρώ 6.499,93 (2011: 8.499,97 ευρώ)].

Η Εταιρεία, με την υπαριθμ. 13/2011 απόφαση Δ.Σ. χορήγησε, στα διευθυντικά στελέχη της, άτοκα δάνεια συνολικού ύψους 40.000 ευρώ με ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2012 ποσό 28.198,82 ευρώ (2011: χορηγηθέντα δάνεια 34.000 ευρώ με ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2011 ποσό 28.899,88 ευρώ). Η εξόφληση των δανείων γίνεται σε 60 ισόποσες δόσεις με μηνιαία παρακράτηση από τη μισθοδοσία. Με την υπαριθμ. 60/01.06.2012 απόφαση του Δ.Σ. παρατάθηκε η περίοδος εξόφλησης των δανείων κατά πέντε έτη.

Όλες οι συναλλαγές που περιγράφονται ανωτέρω έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

VI. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία κλεισίματος της Κατάστασης Καθαρής Θέσης έως σήμερα δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά την εικόνα των οικονομικών καταστάσεων και την χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας της 31.12.2012.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

Πιστεύοντας ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2012, δηλαδή την Κατάσταση Καθαρής Θέσης, την Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, τον Πίνακα Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων, την Κατάσταση Ταμειακών Ροών και τις συνημμένες Σημειώσεις, για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2013.

Σύμφωνα με το άρθρο 30 του ν. 2579/1998 οι επιχειρήσεις και οργανισμοί των οποίων άμεσα ή έμμεσα αποκλειστικός μέτοχος ή μέτοχος με ποσοστό μεγαλύτερο από 60% είναι το Δημόσιο και λειτουργούν με τη μορφή Α.Ε. υποχρεούνται με την επιφύλαξη των άρθρων 43 και 44 του ν. 2190/1920 να διαθέτουν ολόκληρο το προβλεπόμενο από το καταστατικό ή από διατάξεις νόμων μέρος στο μέτοχο. Σύμφωνα με το άρθρο 44 του Κ.Ν. 2190/20 από τα καθαρά κέρδη αφαιρείται ετησίως τουλάχιστον το ένα εικοστό (5%) αυτών, προς σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Κατόπιν των ανωτέρω, προτείνουμε προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων από τα κέρδη μετά φόρων της χρήσεως 2012, μειούμενων με την κράτηση για Τακτικό Αποθεματικό ποσού 36.782 ευρώ, τη διανομή μερίσματος ποσού 244.600 ευρώ.

Με τιμή,
Για το Διοικητικό Συμβούλιο

ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

2. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών

Προς τον Μέτοχο της «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2014

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΕΛΕΝΗ ΧΑΡ. ΠΑΠΠΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 22731

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΠΑΝ. ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 29611



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες από 15 έως 59, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 27/05/2014 (Αρ. απόφασης 59/2014) και υπογράφονται από τους:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 292322

ΠΑΣΧΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΑΔΤ: ΑΒ 545113

ΦΩΤΙΟΣ ΑΘ. ΜΗΤΣΕΛΟΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 289546
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
20673/2001, Α' ΤΑΞΗΣ

3. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

3.1. Ετήσια Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

	Σημ.	31.12.2012	31.12.2011
<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>			
<u>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</u>			
Ενσώματα πάγια στοιχεία	5.1	1.490.223	1.634.055
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.2	108.187	96.423
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	5.14	164.066	155.375
Σύνολο μακροπρόθεσμου ενεργητικού		1.762.476	1.885.853
<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	5.3	1.260.550	663.417
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	5.4	784.147	549.436
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	5.5	192.436	389.343
Χρηματικά διαθέσιμα	5.6	11.174.754	11.152.784
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		13.411.887	12.754.980
Σύνολο Ενεργητικού		15.174.363	14.640.834
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
<u>Ίδια Κεφάλαια</u>			
Μετοχικό κεφάλαιο	5.7	9.783.640	9.783.640
Αποθεματικά	5.8	1.026.918	1.001.581
Κέρδη/(ζημίες) εις νέον	5.9	1.915.319	1.471.172
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		12.725.876	12.256.393
<u>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>			
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	5.11	489.988	478.647
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.12	16.617	16.617
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		506.605	495.264
<u>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>			
Προμηθευτές	5.13	688.644	501.628
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.13	969.330	1.121.094
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	5.14	283.908	266.454
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		1.941.882	1.889.176
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		15.174.363	14.640.834

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 20 έως 59 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

3.2. Ετήσια Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ.	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Έσοδα πωλήσεων	5.16	3.646.244	4.287.418
Κόστος πωληθέντων	5.18	(2.633.830)	(3.214.044)
Μικτό κέρδος		1.012.414	1.073.374
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	5.16	507.803	552.041
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	5.18	(1.239.965)	(1.586.623)
Έξοδα ερευνών – ανάπτυξης	5.18	(29.937)	(39.187)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	5.18	(66.945)	(59.569)
Κέρδος εκμετάλλευσης		183.371	(59.964)
Χρηματοοικονομικά έσοδα (καθαρά)	5.17	692.719	611.813
Κέρδη προ φόρων		876.090	551.849
Φόρος εισοδήματος	5.14	(238.117)	(213.040)
Καθαρά κέρδη χρήσης μετά από φόρους (Α)		637.973	338.809
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		0	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Β)		637.973	338.809
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Α) + (Β)		637.973	338.809
Αριθμός μετοχών		1	1
Βασικά κέρδη χρήσης ανά μετοχή		637.973	338.809
<u>Σύνοψη αποτελεσμάτων περιόδου:</u>			
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτ/των		183.371	(59.964)
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		448.296	193.030
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		876.090	551.849
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους		637.973	338.809
Φόροι		(238.117)	(213.040)
Χρηματοδοτικά και επενδυτικά αποτ/τα		692.719	611.813
Αποσβέσεις		264.925	252.994

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 20 έως 59 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

3.3. Ετήσια Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθε- ματικά	Υπόλοιπο Αποτ/των εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 01/01/2011, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	9.783.640	933.333	1.654.460	12.371.433
Μεταβολή Ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 01/01 - 31/12/2011				
Διανεμηθέντα Μερίσματα	-	-	(453.849)	(453.849)
Διανομή αποθεματικών	-	68.248	(68.248)	-
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα 01/01 – 31/12/2011	-	-	338.809	338.809
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων προηγούμενης περιόδου	0	68.248	(183.288)	(115.040)
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2011 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	9.783.640	1.001.581	1.471.172	12.256.393
Υπόλοιπα 01/01/2012 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	9.783.640	1.001.581	1.471.172	12.256.393
Μεταβολή Ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 01/01 - 31/12/12				
Διανεμηθέντα Μερίσματα	-	-	(168.490)	(168.490)
Διανομή αποθεματικών	-	25.337	(25.337)	-
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα 01/01 – 31/12/2012	-	-	637.973	637.973
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	0	25.337	444.146	469.483
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2012 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	9.783.640	1.026.918	1.915.319	12.725.876

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 20 έως 59 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

3.4. Ετήσια Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Έμμεση μέθοδος)

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Κέρδη χρήσεως προ φόρων	876.090	551.849
Προσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες:		
Αποσβέσεις	264.925	252.994
Προβλέψεις	52.541	70.702
(Τόκοι και συναφή έσοδα)	(711.313)	(629.745)
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	482.243	245.800
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
(Αύξηση)/Μείωση σε εμπορικές απαιτήσεις	(638.332)	(80.520)
(Αύξηση)/Μείωση σε προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	(234.711)	(251.178)
Αύξηση/(Μείωση) σε προμηθευτές		101.321
Αύξηση/(Μείωση) σε δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	187.016	37.975
(Αύξηση)/Μείωση λοιπών μακρ. απαιτήσεων και υποχρεώσεων	(320.254)	(91.726)
Μείον:	(11.764)	
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(32.447)	(768.416)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(568.249)	(806.744)
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
(Αγορές ασώματων και ενσώματων παγίων στοιχείων)	(121.093)	(498.581)
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα	711.313	629.745
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	590.219	131.164
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
(Μερίσματα πληρωθέντα)	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0	0
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	21.970	(675.580)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	11.152.784	11.828.364
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	11.174.754	11.152.784

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 20 έως 59 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

4. Σημειώσεις επί των Οικονομικών καταστάσεων

4.1. Σύσταση και δραστηριότητες Εταιρείας

4.1.1. Γενικές Πληροφορίες

Ο «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής «Ο.Λ.ΗΓ.» ή «η Εταιρεία») προήλθε από μετατροπή του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «Λιμενικό Ταμείο Ηγουμενίτσας» σε ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2932/2001, ο οποίος τροποποιήθηκε με τις διατάξεις των Νόμων 2987/2002 (άρθρο 11), 3153/2003 (άρθρο 36) και 3274/2004 (άρθρο 35 παρ.13) και προσαρμόστηκε στις διατάξεις του Νόμου 3429/2005 «Δημόσιες επιχειρήσεις και Οργανισμοί ΔΕΚΟ». Η Εταιρεία υπάγεται στην εποπτεία του Υπουργείου Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας και διέπεται από τις αρχές του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών 2190/1920 και του ιδρυτικού Ν. 2932/2001, όπως προσαρμόστηκε στις διατάξεις των Ν. 3429/2005, όπως κάθε φορά ισχύει και συμπληρωματικά από τη λοιπή νομοθεσία, όπως ισχύει για την Ελληνική επικράτεια. Η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. είναι ανώνυμη Εταιρεία κοινής ωφελείας με σκοπό την εξυπηρέτηση του δημόσιου συμφέροντος, λειτουργεί κατά τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας και απολαμβάνει διοικητικής και οικονομικής αυτοτέλειας.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας προέκυψε (όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν. 2932/2001) από την απογραφή και εκτίμηση της περιουσίας του «Λιμενικού Ταμείου Ηγουμενίτσας», που έγινε από την ειδικά για το σκοπό αυτό συσταθείσα επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Η έδρα και τα γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται στην Ηγουμενίτσα, Νέο Λιμάνι, Κεντρικός Επιβατικός Σταθμός, στον 1^ο όροφο. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό μητρώου Α.Ε. (ΑΡ.Μ.Α.Ε.) 49983/41/Β/01/6 και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 19617428000.

Η διάρκεια της Εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της έχει οριστεί στα σαράντα (40) έτη, ήτοι μέχρι και το έτος 2042. Η Εταιρεία δεν είναι εισηγμένη στο Χ.Α. Α.Ε.

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2012 και την 31.12. 2011 ανερχόταν σε 18 άτομα.

4.1.2. Διοικητικό Συμβούλιο

Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το πρακτικό αρ. 57/2013 (ΦΕΚ 2700/τ.ΑΕ-ΕΠΕ και ΓΕΜΗ/13.05.2013) είναι η ακόλουθη:

1. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
2. ΠΑΣΧΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΟΥ ΧΡΗΣΤΟΥ, ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
3. ΛΑΜΠΡΟΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ ΤΟΥ ΜΙΧΑΗΛ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ

4. ΛΙΑΓΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΤΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
5. ΤΑΚΛΑΚΟΓΛΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
6. ΧΑΜΟΓΕΩΡΓΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
7. ΤΣΑΤΣΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ ΤΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ

4.1.3. Αντικείμενο Δραστηριότητας

Σύμφωνα με το καταστατικό, σκοπός της Εταιρείας είναι η διοίκηση και η εκμετάλλευση των χώρων της Ζώνης Λιμένα δικαιοδοσίας της, στα πλαίσια των υποχρεώσεών της, όπως αυτά ορίζονται στον Ν. 2932/2001 και Ν. 3429/2005. Στο σκοπό της Εταιρείας περιλαμβάνονται: α) Η παροχή κάθε είδους λιμενικών υπηρεσιών, β) Η παροχή υπηρεσιών ελλιμενισμού των πλοίων και διακίνησης επιβατών, οχημάτων, φορτίων, γ) Η εγκατάσταση, οργάνωση και εκμετάλλευση κάθε είδους λιμενικής υποδομής, δ) Η ανάληψη και εκτέλεση προγραμμάτων, μελετών και έργων σχετικών με τις δραστηριότητες του Οργανισμού Λιμένα που χρηματοδοτούνται από εθνικούς, κοινοτικούς ή άλλους πόρους, ε) Η ανάληψη κάθε δραστηριότητας που έχει σχέση με το λιμενικό έργο, καθώς και κάθε άλλης εμπορικής και επιχειρηματικής δραστηριότητας, στ) Η αναβάθμιση των παρεχόμενων και υποδομών μέσω τεχνολογικού οργανωτικού εκσυγχρονισμού, ζ) Η μέριμνα αισθητικής και λειτουργικής διάρθρωσης του λιμένα, η) Η εποικοδομητική συνεργασία με τους χρήστες του λιμένα και τους τοπικούς φορείς, θ) Η εποικοδομητική συνεργασία και η ανάληψη κάθε δραστηριότητας που έχει σχέση με τους φορείς διοίκησης και εκμετάλλευσης των λιμένων της χώρας, ι) Η ανάληψη καθηκόντων «Γενικού Διαχειριστή των χωρών της Ζώνης Λιμένα στα πλαίσια του γενικού σχεδιασμού και ανάπτυξης και χάραξης εθνικής λιμενικής πολιτικής για λογαριασμό του Δημοσίου. Να εισηγείται για τη δημιουργία αεροδρομίων επί υδάτινης επιφάνειας, ιβ) Κάθε άλλη δραστηριότητα που είχε ανατεθεί στο Λιμενικό Ταμείο Ηγ/τσας ως Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου.

4.1.4. Σύμβαση Παραχώρησης Χερσαίας Λιμενικής Ζώνης

Σε εκτέλεση του τριακοστού πέμπτου άρθρου του Ν. 2932/2001 το Ελληνικό Δημόσιο (εκπροσωπούμενο από τους Υπουργούς Οικονομικών και Εμπορικής Ναυτιλίας) και η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. συνήψαν την από 03.02.2002 Σύμβαση Παραχώρησης, η οποία τροποποιήθηκε την 28.06.2005 ως προς τα παραχωρούμενα τμήματα της λιμενικής ζώνης. Αντικείμενο της σύμβασης αποτελεί η εκ μέρους του Δημοσίου παραχώρηση προς την Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. του αποκλειστικού δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της χερσαίας λιμενικής ζώνης του Λιμένος Ηγουμενίτσας.

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 δικαίωμα παρέχεται κατά αρχήν και κατά κύριο λόγο για την εκπλήρωση του προορισμού του Λιμένα Ηγουμενίτσας και η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. αναλαμβάνει να το ασκεί σε άμεση συνάφεια προς τη λιμενική δράση, για την υποστήριξη δραστηριοτήτων και επιχειρηματικών πρωτοβουλιών που εξυπηρετούν άμεσα την παροχή λιμενικών εξυπηρετήσεων. Η κατά αποκλειστικότητα παροχή του Δικαιώματος δεν παραγνωρίζει την προοπτική ενδεχόμενης μελλοντικής απελευθέρωσης της παροχής λιμενικών υπηρεσιών. Στην περίπτωση αυτή η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. υποχρεούται να προβαίνει σε περαιτέρω παραχώρηση της χρήσης των λιμενικών κ.λπ. υποδομών προς επιχειρήσεις παροχής λιμενικών υπηρεσιών εφ' όσον αυτές έχουν λάβει τις απαιτούμενες εγκρίσεις.

Η έννοια της χρήσης περιλαμβάνει τη φυσική κατοχή και εξουσίαση των παραχωρούμενων, επίσης τη δυνατότητα αξιοποίησης τους, την προσωρινή παραχώρηση επ' ανταλλάγματι και την πραγματοποίηση επενδύσεων κεφαλαίου.

Οι υποδομές του λιμένα προϋπήρχαν της σύμβασης παραχώρησης, ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο και παραχωρήθηκαν για χρήση στην Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε., σύμφωνα με τους σκοπούς της συμφωνίας παροχής υπηρεσιών. Στη λήξη της σύμβασης όλες οι παραχωρηθείσες εγκαταστάσεις επιστρέφουν αυτοδίκαια στο Ελληνικό Δημόσιο. Η λιμενική υποδομή συνιστά κοινόχρηστο αγαθό εκτός συναλλαγής. Ο Οργανισμός σύμφωνα με το άρθρο 8 της Συμβάσεως δικαιούται αποζημίωσης από το Δημόσιο για την αναπόσβεστη αξία των Νέων Επενδύσεων που χρηματοδοτήθηκαν από ίδιους πόρους.

Οι σημαντικές υποχρεώσεις που έχει αναλάβει η Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. στα πλαίσια της σύμβασης αυτής είναι:

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

Το Ελληνικό Δημόσιο υποχρεούται να παρέχει την αναγκαία συνδρομή του:

- για την εκπλήρωση του προορισμού της παραχώρησης, και
- για την χρηματοδότηση έργων εθνικού ενδιαφέροντος, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 7 της Σύμβασης.

Το τιμολόγιο των λιμενικών υπηρεσιών συντάσσεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και εγκρίνεται με διυπουργική απόφαση (ΚΥΑ) που δημοσιεύεται στο Φ.Ε.Κ. (Ν. 3429/2005, άρθρα 7 και 10).

Το αντάλλαγμα για την παραχώρηση αυτή καθορίστηκε αρχικά σε ένα επί τοις εκατό (1%) επί του συνόλου των ενοποιημένων ετησίων εσόδων της Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. πλην των εκτάκτων αποτελεσμάτων για καθένα από τα τρία (3) πρώτα έτη της Σύμβασης. Το ποσοστό αυτό συμφωνήθηκε να αναπροσαρμοσθεί αυτοδικαίως μετά την πάροδο του τρίτου έτους σε ποσοστό δύο επί τοις εκατό (2%), διατηρούμενης της ίδιας βάσης υπολογισμού. Το αντάλλαγμα αυτό λογίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος στη λήξη κάθε χρήσεως.

4.2. Βάση παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων

4.2.1. Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Η Εταιρεία έως την 31η Δεκεμβρίου 2006 τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και συνέτασσε οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 και την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Από την 1η Ιανουαρίου 2007 και εφεξής υποχρεούται, βάσει των διατάξεων του Ν. 3429/2005 (Φ.Ε.Κ./27.1.2005), οι Δημόσιες Επιχειρήσεις να συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Δεν υπάρχουν πρότυπα που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις (εφ' εξής «Οικονομικές Καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας (going concern) της Εταιρείας, η οποία στηρίζεται στην παραδοχή ότι η εταιρεία διαθέτει τους απαραίτητους πόρους ώστε να μπορέσει να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις της και να συνεχίσει απρόσκοπτα τη λειτουργία της τουλάχιστο για τους επόμενους 12 μήνες.

4.2.2. Επίδραση νεοεκδοθέντων λογιστικών προτύπων και διερμηνειών

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2012 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Ο.Λ.ΗΓ. Α.Ε. σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2012

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις - Μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1205/2011 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 22ης Νοεμβρίου 2011, L 305/23.11.2011)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2011. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν ως στόχο να βοηθήσουν τους χρήστες οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν καλύτερα τους κινδύνους που συνδέονται με τις μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και το αποτέλεσμα των κινδύνων αυτών στην οικονομική θέση μιας οντότητας. Σκοπός τους είναι να προωθηθεί η διαφάνεια στην αναφορά των συναλλαγών σχετικά με τις μεταβιβάσεις, ιδίως εκείνων που συνεπάγονται τιτλοποίηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Με την τροποποίηση ευθυγραμμίζονται σε γενικές γραμμές οι σχετικές απαιτήσεις γνωστοποίησης των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και των Αμερικάνικων γενικών παραδεκτών λογιστικών αρχών (GAAP). Η παραπάνω τροποποίηση δεν έχει καμία επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Οι κατωτέρω δύο τροποποιήσεις προτύπων έχουν εφαρμογή στην τρέχουσα χρήση 2012. Ωστόσο εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 11 Δεκεμβρίου 2012 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει από την ημερομηνία αυτή ή μεταγενέστερα.

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Σοβαρός υπερπληθωρισμός και άρση καθορισμένων ημερομηνιών για υιοθετούντες για πρώτη φορά» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011.

Την 20.12.2010 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία μία εταιρία που για πρώτη φορά εφαρμόζει τα ΔΠΧΑ και το λειτουργικό της νόμισμα είναι νόμισμα υπερπληθωριστικής οικονομίας θα πρέπει να καθορίσει αν κατά την ημερομηνία μετάβασης οι συνθήκες πληθωρισμού έχουν «ομαλοποιηθεί». Αν οι συνθήκες έχουν «ομαλοποιηθεί», δύναται να κάνει χρήση της εξαίρεσης να αποτιμήσει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που διαθέτει πριν την «ομαλοποίηση» του νομίσματος, στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ και να χρησιμοποιήσει την αξία αυτή ως το τεκμαρτό κόστος των στοιχείων αυτών στον ισολογισμό έναρξης. Στην περίπτωση που η ημερομηνία «ομαλοποίησης» του νομίσματος τοποθετείται κατά τη συγκριτική περίοδο, η εταιρία δύναται να παρουσιάσει ως συγκριτική μία περίοδο μικρότερη των 12 μηνών. Επίσης καταργούνται οι συγκεκριμένες ημερομηνίες (1.1.2004 και 25.10.2002) που ορίζει το πρότυπο

αναφορικά με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται για τη παύση αναγνώρισης και την αποτίμηση στην εύλογη αξία κατά την αρχική αναγνώριση, των χρηματοοικονομικών μέσων. Οι ημερομηνίες αυτές αντικαθίστανται από τη φράση «ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ». Η ανωτέρω τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος – Αναβαλλόμενος φόρος: Ανάκτηση υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012.

Το ΔΛΠ 12 απαιτεί η οικονομική οντότητα να αποτιμά τον αναβαλλόμενο φόρο που σχετίζεται με ένα περιουσιακό στοιχείο ανάλογα με το αν η οντότητα αναμένει να ανακτήσει τη λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου μέσω χρήσης ή μέσω πώλησης. Μπορεί να είναι δύσκολο και υποκειμενικό να εκτιμηθεί κατά πόσο η ανάκτηση θα πραγματοποιηθεί με τη χρήση ή μέσω πώλησης, όταν το περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας του ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα». Η τροπολογία παρέχει μια πρακτική λύση στο πρόβλημα με την εισαγωγή της υπόθεσης ότι η ανάκτηση της λογιστικής αξίας θα πραγματοποιηθεί υπό φυσιολογικές συνθήκες μέσω πώλησης. Η Εταιρεία δεν αναμένει ότι αυτή η τροποποίηση, όταν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) αριθ. 475/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 5ης Ιουνίου 2012, L 146/6.6.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Τον Ιούνιο του 2011 το ΣΔΛΠ τροποποίησε το ΔΛΠ 19 καθώς καταργεί την επιλογή που επιτρέπει σε μια Εταιρεία να αναβάλει κάποια κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από συνταξιοδοτικά προγράμματα (προγράμματα καθορισμένων παροχών-«μέθοδος περιθωρίου»). Οι εταιρείες πλέον θα αναφέρουν αυτές τις αλλαγές όταν αυτές συμβαίνουν. Αυτό θα τις οδηγήσει στο να συμπεριλαμβάνουν τυχόν έλλειμμα ή πλεόνασμα σε ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επίσης, απαιτεί από τις επιχειρήσεις να συμπεριλαμβάνουν το κόστος υπηρεσίας και το χρηματοοικονομικό κόστος στα αποτελέσματα χρήσης και τις επανακαταμετρήσεις στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Η Εταιρεία δεν αναμένει ότι η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία.

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1^η

Ιανουαρίου 2013. Η Εταιρεία δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς-Κρατικά Δάνεια»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013.

Την 13.03.2012 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία, κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ, μία εταιρία δεν θα πρέπει να εφαρμόσει αναδρομικά τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 αναφορικά με τα υφιστάμενα, κατά την ημερομηνία της μετάβασης, δάνεια που έχει λάβει από το κράτος και κατά συνέπεια δεν θα πρέπει να αναγνωρίσει ως κρατική χορηγία το όφελος από το γεγονός ότι το δάνειο έχει χορηγηθεί με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνο της αγοράς. Συνεπώς, στην περίπτωση που το εν λόγω δάνειο δεν είχε αναγνωριστεί και αποτιμηθεί πριν τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ κατά τρόπο συνεπή με τα ΔΠΧΑ, η εταιρία θα πρέπει να θεωρήσει ως λογιστική του αξία κατά την ημερομηνία της μετάβασης τη λογιστική αξία που είχε το δάνειο με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα. Ωστόσο, μία εταιρία που υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ δύναται να εφαρμόσει αναδρομικά τα ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 για τα κρατικά δάνεια που χορηγήθηκαν πριν την ημερομηνία της μετάβασης, με την προϋπόθεση ότι η απαιτούμενη πληροφόρηση υφίσταντο κατά την ημερομηνία αρχικής αναγνώρισης των δανείων αυτών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση ενώ δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Την 16.12.2011, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε την τροποποίηση του ΔΠΧΑ 7 με την οποία προστέθηκαν στο πρότυπο γνωστοποιήσεις αναφορικά με τη μετάβαση στο ΔΠΧΑ 9. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία εξετάζει τις επιπτώσεις που θα έχει η υιοθέτηση της εν λόγω τροποποίησης στις οικονομικές της καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμιση. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ

9 στις οικονομικές της καταστάσεις. Η Εταιρεία δεν μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα διότι αυτό δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασιστεί εάν θα εφαρμοστεί νωρίτερα από την 1^η Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων- Παρουσίαση των στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) αριθ. 475/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 5ης Ιουνίου 2012, L 146/6.6.2012)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012.

Η κύρια αλλαγή που προκύπτει από την τροποποίηση είναι η απαίτηση από τις οικονομικές οντότητες να ομαδοποιούν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων, ώστε να φαίνεται αν αυτά είναι δυνητικά ανακατατάξιμα στα κέρδη ή τις ζημίες σε μια μεταγενέστερη περίοδο. Η Εταιρεία θα εφαρμόσει αυτή την τροποποίηση από την ημέρα που τίθεται σε εφαρμογή και δεν αναμένει να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις - Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων» (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1256/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 13ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2014. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 αφορά τις οδηγίες εφαρμογής του προτύπου σχετικά με τον συμψηφισμό ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και στο ΔΠΧΑ 7 τις σχετικές γνωστοποιήσεις.

ΕΔΔΠΧΑ 20 «Κόστος αποκάλυψης στη φάση της παραγωγής σε ορυχείο επιφανείας»
(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η διερμηνεία αντιμετωπίζει λογιστικά το κόστος (stripping cost) που προκύπτει από τη δραστηριότητα απομάκρυνση άχρηστων υλικών σε εξορυκτικές εργασίες επιφάνειας, για να αποκτηθεί πρόσβαση σε μεταλλευτικά κοιτάσματα.

Ομάδα προτύπων σχετικά με τις ενοποιήσεις και τις από κοινού συμφωνίες
(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1254/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Τον Μάιο του 2011 το ΣΔΛΠ δημοσίευσε 3 νέα πρότυπα, τα ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» και ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες» και τροποποίησε τα ΔΛΠ 27 «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Τα νέα αυτά πρότυπα και οι ανωτέρω τροποποιήσεις, εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 11 Δεκεμβρίου 2012 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού τους έτους που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου 2014 ή μετά από αυτήν. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν θα έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας δεδομένου ότι δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Μάιο του 2012 τροποποιήσεις σε 5 υφιστάμενα πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές οι οποίες δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από τη Ευρωπαϊκή Ένωση έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1η Ιανουαρίου 2013. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οικονομική οντότητα μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 1 περισσότερες από μία φορά κάτω από συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Επίσης, μία οικονομική οντότητα μπορεί να επιλέξει να εφαρμόσει το ΔΛΠ 23 είτε την ημερομηνία μετάβασης είτε από μία προγενέστερη ημερομηνία.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οντότητα παρουσιάζει και τρίτο Ισολογισμό είτε γιατί απαιτείται

από το ΔΛΠ 8 είτε εθελοντικά. Επίσης διευκρινίζεται ότι μια οικονομική οντότητα μπορεί να συμπεριλάβει στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ επιπλέον συγκριτική πληροφόρηση, ώστε να εξηγηθεί καλύτερα η επίπτωση από τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι ο εξοπλισμός συντήρησης και τα ανταλλακτικά μπορεί να ταξινομηθούν ως πάγια περιουσιακά στοιχεία και όχι ως αποθέματα, αν συναντούν τον ορισμό των πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την αντιμετώπιση του φόρου εισοδήματος που σχετίζεται με διανομές προς τους μετόχους και με τα κόστη συναλλαγών καθαρής θέσης.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των τομέων πληροφόρησης στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

4.2.3. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε τις οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 1.1.2012 – 31.12.2012 στις 27/05/2014. Οι οικονομικές καταστάσεις υπόκεινται στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία έχει την εξουσία να τις τροποποιήσει.

4.2.4. Εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις της Διοίκησης

Η Εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και αξιολογικές κρίσεις προκειμένου, είτε να επιλέξει τις καταλληλότερες λογιστικές αρχές, είτε σε σχέση με τη μελλοντική εξέλιξη γεγονότων και συναλλαγών. Οι κρίσεις αυτές επηρεάζουν τα δημοσιευόμενα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης και την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά που έχουν εκτιμηθεί.

Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα τρέχοντα δεδομένα και να αντανakλούν τους εκάστοτε τρέχοντες κινδύνους και βασίζονται στην προγενέστερη εμπειρία της Διοίκησης σε σχέση με το επίπεδο / όγκο των συναφών συναλλαγών ή γεγονότων.

Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις που πραγματοποιεί η Διοίκηση της Εταιρείας, οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων τους επόμενους 12 μήνες και

αφορούν στον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων, στον προσδιορισμό των παροχών προς το προσωπικό μετά την αποχώρηση, καθώς και την εκτίμηση δικαστικών διεκδικήσεων και αποζημιώσεων κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η Διοίκηση κρίνει εάν οποιοδήποτε διακανονισμοί θα επηρέαζαν σημαντικά ή όχι την οικονομική θέση της Εταιρείας. Παρ' όλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με διεκδικήσεις και απαιτήσεις είναι μια πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες, όπως και τις ερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς.

Σύμβαση παραχώρησης χερσαίας λιμενικής ζώνης (Σημ. 4.1.4)

Απαιτείται κρίση για τη διάκριση μεταξύ δικαιώματος πρόσβασης και ελέγχου της υποδομής και αναγνώρισης της Σύμβασης Παραχώρησης σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 17 και τη Διερμηνεία 12 αντίστοιχα. Η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε να αναγνωρίσει τη σύμβαση παραχώρησης στις οικονομικές της καταστάσεις ως λειτουργική μίσθωση, σύμφωνα με τα προδιαγραφόμενα στο Δ.Λ.Π. 17.

4.2.5. Αρχές Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις (εφ' εξής «Οικονομικές Καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας. Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτισθεί, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), εφαρμόζοντας το Δ.Π.Χ.Π. 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης», με ημερομηνία μετάβασης την 1 Ιανουαρίου 2006. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής τους.

4.3. Περίληψη των Βασικών Λογιστικών Αρχών

Οι βασικές λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω. Αυτές οι αρχές έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια για όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

4.3.1. Πληροφόρηση κατά τομείς

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον Ελλαδικό χώρο και λειτουργεί ως μια ενιαία μονάδα παροχής Λιμενικών υπηρεσιών στο Λιμένα Ηγουμενίτσας. Στα πλαίσια αυτά δεν παράγει και δεν κοινοποιεί οικονομικά στοιχεία κατά κλάδο, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Δ.Λ.Π. 8 «Λειτουργικοί τομείς». Σημειώνεται ότι, ως προς την αναφορά κατά γεωγραφικές περιοχές, το σύνολο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας αφορά την ευρύτερη περιοχή της Θεσπρωτίας που ανήκει στη δικαιοδοσία της και ως εκ τούτου θεωρείται ως μια γεωγραφική περιοχή.

4.3.2. Μετατροπή ξένων νομισμάτων

Η Εταιρεία τηρεί τα λογιστικά της βιβλία σε Ευρώ. Συναλλαγές που γίνονται σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ίσχυε την ημέρα της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Καθαρής Θέσης, οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ισχύει την αντίστοιχη ημερομηνία της Κατάστασης Καθαρής Θέσης. Τα κέρδη ή οι ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

4.3.3. Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας έχουν αποτιμηθεί κατά κατηγορία ως ακολούθως:

- Τα Ακίνητα (εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων) αποτιμώνται στο κόστος κτήσης, μειωμένο κατά τις μεταγενέστερες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης.
- Οι άλλες κατηγορίες παγίων στο κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες απομείωσης. Στο κόστος κτήσης περιλαμβάνονται όλες οι άμεσες επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος κτήσης των σχετικών περιουσιακών στοιχείων, εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή και την παραγωγική δυναμικότητα στην αξία της επένδυσης. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους.

Πάγια τα οποία κατασκευάζονται από τον Ο.Α.ΗΓ., καταχωρούνται στο κόστος ιδιοκατασκευής τους το οποίο περιλαμβάνει έξοδα αμοιβών εργολάβων και υλικά, όπως και αναλογία γενικών διαχειριστικών εξόδων.

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

Χρηματοοικονομικά έξοδα που αφορούν στην κατασκευή στοιχείων ενεργητικού κεφαλαιοποιούνται για το χρονικό διάστημα που απαιτείται μέχρι την ολοκλήρωση της κατασκευής. Όλα τα άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

Η Εταιρεία ακολουθεί την σταθερή μέθοδο αποσβέσεων για τα πάγια καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, δηλαδή οι ετήσιες αποσβέσεις κάθε παγίου

προσδιορίζονται από την εφαρμογή ενός συντελεστή απόσβεσης επί της αξίας κτήσης του και επιβαρύνουν τα αποτελέσματά της χρήσης. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

Η ωφέλιμη ζωή των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας έχει καθορισθεί ως εξής:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΑΓΙΟΥ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	ΩΦΕΛΙΜΗ ΖΩΗ
Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	5% - 20%	5- 20 ΕΤΗ
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10% - 20%	5 -10 ΕΤΗ
Μεταφορικά μέσα	15%	7 ΕΤΗ
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	20%	5 ΕΤΗ

4.3.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν κόστος αγοράς λογισμικού. Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, η οποία ορίζεται σε 5 έτη. Λογισμικά αξίας κάτω των 20χιλ. ευρώ αποσβένονται εφάπαξ.

Οι δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν γίνονται.

4.3.5. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων εκτός της υπεραξίας

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 απομείωσής 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 πρόσοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμφοτεροβαρούς 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 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.

4.3.6. Αποθέματα

Τα αναλώσιμα υλικά και τα ανταλλακτικά που σχετίζονται με τη συντήρηση του μηχανολογικού εξοπλισμού της Εταιρείας αναλώνονται σχεδόν άμεσα και ως εκ τούτου καταχωρούνται απ' ευθείας στα έξοδα και για το λόγο αυτό δεν υπάρχουν αποθέματα στη λήξη της χρήσεως.

4.3.7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται αφού ληφθεί υπόψη η παλαιότητα του υπολοίπου, η οικονομική δυνατότητα του πελάτη να πληρώσει τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους και η αποτελεσματικότητα των προσπάθειών είσπραξης. Η επάρκεια της πρόβλεψης επισκοπείται συχνά σε συνδυασμό με τα ιστορικά ποσοστά είσπραξης και άλλους οικονομικούς παράγοντες οι οποίοι επηρεάζουν την εισπραξιμότητα των απαιτήσεων. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών της ροών και καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Αποτελεί πολιτική της Εταιρείας να μην διαγράφεται καμία απαίτηση μέχρι να εξαντληθούν όλες οι δυνατές νομικές ενέργειες για την είσπραξή της.

4.3.8. Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

i) Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων

Πρόκειται για χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού, που ικανοποιούν οποιαδήποτε από τις παρακάτω προϋποθέσεις:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς
- Ορίζονται, από την επιχείρηση, κατά την αρχική αναγνώριση ως στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία, με αναγνώριση των μεταβολών στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

ii) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργούς αγορές. Στην κατηγορία αυτή, (Δάνεια και Απαιτήσεις), δεν περιλαμβάνονται:

- απαιτήσεις από προκαταβολές για αγορά αγαθών ή υπηρεσιών,
- απαιτήσεις που έχουν να κάνουν με δοσοληψίες φόρων, οι οποίες έχουν επιβληθεί νομοθετικά από το κράτος,
- οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων.

Τα Δάνεια και οι απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξεις μεγαλύτερες των 12 μηνών από την ημερομηνία της Κατάστασης Καθαρής Θέσης. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού.

iii) Επενδύσεις κατεχόμενες ως την λήξη

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές και συγκεκριμένη λήξη και τα οποία η Εταιρεία έχει την πρόθεση και τη δυνατότητα να τα διακρατήσει ως τη λήξη τους. Η Εταιρεία δε διαθέτει επενδύσεις αυτής της κατηγορίας.

iv) Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση

Τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία ταξινομούνται σαν διαθέσιμα προς πώληση ή δεν πληρούν τα κριτήρια να ταξινομηθούν σε άλλες κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων. Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που εντάσσονται στην κατηγορία αυτήν αποτιμώνται στην εύλογη αξία, εφόσον αυτή μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, με τις μεταβολές στην αξία τους να αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια, μετά από τον υπολογισμό κάθε επίδρασης από φόρους. Κατά την πώληση ή την απομείωση των διαθέσιμων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων, τα σωρευτικά κέρδη ή ζημιές που είχαν αναγνωριστεί στα ίδια κεφάλαια αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

4.3.9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο, καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας και χαμηλού ρίσκου (προθεσμιακές καταθέσεις τριών μηνών).

4.3.10. Μετοχικό κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό 9.783.640 ευρώ. Το ποσό αυτό προέκυψε μετά την απογραφή, αποτίμηση, εκτίμηση και απεικόνιση στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού του Λιμενικού Ταμείου Ηγουμενίτσας που έγινε από την επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν. 2190/1920 και αφορά κυρίως χρηματικά διαθέσιμα. Το Μετοχικό Κεφάλαιο αποτελείται από μια μετοχή, η οποία ανήκει στο Ελληνικό Δημόσιο.

Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων, περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

4.3.11. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Τα κέρδη ή οι ζημιές από τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικό έσοδο ή έξοδο, μέσω της διαδικασίας της απόσβεσης με το πραγματικό επιτόκιο.

4.3.12. Φορολογία εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρο εισοδήματος αποτελείται από τον τρέχοντα και τον αναβαλλόμενο φόρο, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια. Στην περίπτωση αυτή καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή / και απαιτήσεις προς τις φορολογικές αρχές και σχετίζεται με τον πληρωτέο φόρο επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης. Ο τρέχων φόρος προσαυξάνεται με τυχόν φόρους εισοδήματος που αφορούν προβλέψεις φορολογικών διαφορών ή πρόσθετους φόρους εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις και έχουν καταλογισθεί την Εταιρεία κατόπιν ελέγχου των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοσθούν στη χρήση κατά την οποία θα διακανονισθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές και φορολογικούς νόμους που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και αναγνώρισής τους για σκοπούς σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και υπολογίζονται με χρήση των φορολογικών συντελεστών που θα ισχύουν κατά τις περιόδους / χρήσεις που αναμένεται να ανακτηθούν τα στοιχεία του ενεργητικού και να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης 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. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού των προσωρινών φορολογικών διαφορών, η αρχική καταχώρηση γίνεται σύμφωνα με εκτίμηση ως προς το χρόνο αναστροφής και επανεξετάζεται σε κάθε περίοδο.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές μελλοντικό φορολογητέο εισόδημα έναντι του οποίου οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες και οι πιστωτικοί φόροι μπορεί να χρησιμοποιηθούν. Η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και μειώνεται κατά την έκταση που δεν αναμένεται να υπάρξει επαρκές φορολογητέο εισόδημα που θα καλύψει την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Η Εταιρεία συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αν και μόνο αν:

- έχει ένα νόμιμα εκτελεστό δικαίωμα να συμψηφίσει τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και
- οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν σε φόρο εισοδήματος που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

Αποτέλεσμα του χειρισμού αυτού είναι στις οικονομικές καταστάσεις οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις να απεικονίζονται σε συμψηφισμένο ποσό.

4.3.13. Παροχές στο προσωπικό

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/1920 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Επίσης, σύμφωνα με το άρθρο 9 της κλαδικής Σ.Σ.Ε. και την απόφαση Ν° 477/29.06.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου του Ο.Λ.Η.Γ. «Αμοιβές και όρια εργασίας προσωπικού της Ο.Λ.Η.Γ. Α.Ε.», η Εταιρεία καταβάλλει επί πλέον αποζημίωση λόγω σύνταξης στους υπαλλήλους της, ίση με τις τακτικές αποδοχές πέντε (5) μηνών επί πλέον των νόμιμων αποδοχών αποζημίωσης που ορίζει η εκάστοτε εργατική νομοθεσία. Πέραν αυτών η Εταιρεία καταβάλλει στους μόνιμους υπαλλήλους του Δημοσίου, προερχόμενων από διορισμό στο Δημόσιο, που διενεργήθηκε στο πρώην Λιμενικό Ταμείο Ηγουμενίτσας, αποζημιώσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 103/1975. Η Εταιρεία απασχολεί έναν υπάλληλο διορισμένο από το Δημόσιο.

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης της Προβεβλημένης Πιστούμενης Μονάδος (Projected Unit Credit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της περιόδου συμπεριλαμβάνονται στη συνημμένη Κατάσταση Συνολικών Εσόδων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες τα οποία καταχωρούνται άμεσα. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το μέσο σταθμικό επιτόκιο των μακροπροθέσμων ομολόγων της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας.

γ) Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Το προσωπικό της Εταιρείας καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (Ι.Κ.Α.) και επικουρικά για ορισμένους στο Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε. και Ταμείο Νομικών, που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές

παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στα ταμεία, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Κατά τη συνταξιοδότηση, τα συνταξιοδοτικά ταμεία είναι υπεύθυνα για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Το δουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

4.3.14. Κρατικές επιχορηγήσεις για αγορά πάγιου εξοπλισμού

Η Εταιρεία έχει επιχορηγηθεί από κοινοτικά προγράμματα για την απόκτηση άυλων και ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων. Οι επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται όταν υπάρχει εύλογη εξασφάλιση ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ότι θα τηρηθούν όλοι οι σχετικοί όροι.

Κρατικές επιχορηγήσεις, που καλύπτουν έξοδα, καταχωρούνται στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μια περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα έξοδα που προορίζονται να καλύψουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού συνολικού εισοδήματος με την σταθερή μέθοδο κατά την αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

4.3.15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, των οποίων είναι πιθανή η εκκαθάρισή μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Η Εταιρεία αναγνωρίζει πρόβλεψη για επιζήμιες συμβάσεις όταν τα αναμενόμενα οφέλη που θα παραχθούν από τη σύμβαση είναι μικρότερα από το αναπόφευκτο κόστος των υποχρεώσεων στο πλαίσιο της σύμβασης.

Οι επισφαλείς λογαριασμοί απεικονίζονται με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν. Οι εκτιμήσεις για τα ποσά που αναμένεται να ανακτηθούν προκύπτουν κατόπιν ανάλυσης καθώς και από την εμπειρία της Εταιρείας σχετικά με την πιθανότητα επισφαλειών των πελατών. Μόλις γίνει γνωστό ότι ένας συγκεκριμένος λογαριασμός υπόκειται σε μεγαλύτερο κίνδυνο του συνήθους πιστωτικού κινδύνου (π.χ. χαμηλή πιστοληπτική ικανότητα του πελάτη, διαφωνία σχετικά με την ύπαρξη ή το ποσό της απαίτησης, κτλ.), ο λογαριασμός αναλύεται και κατόπιν καταγράφεται ως επισφάλεια εάν οι συνθήκες υποδηλώνουν ότι η απαίτηση είναι ανείσπρακτη.

Οι προβλέψεις αναδιάρθρωσης περιλαμβάνουν τις ρήτρες λήξης μισθώσεων και τις παροχές εξόδων υπαλλήλων, και αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία η Εταιρεία δεσμεύεται νόμιμα ή τεκμαιρόμενα στην υλοποίηση του σχετικού προγράμματος αναδιάρθρωσης.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροής πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

4.3.16. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Έσοδα:

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία παροχής υπηρεσιών, καθαρή από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα έσοδα από όλες τις κατηγορίες υπηρεσιών λογίζονται στη χρήση που αφορούν, ενώ κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, 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. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται τη χρήση που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών. Οι σημαντικότερες κατηγορίες εσόδων από παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας είναι:
 - Τέλη επί εισιτηρίων επιβατών και οχημάτων,
 - Λιμενικά τέλη ιδιωτικών και επαγγελματικών σκαφών και πλοίων,
 - Τέλη διέλευσης εμπορευμάτων και φορτίων,
 - Δικαιώματα χρήσης λιμενικών εγκαταστάσεων,
 - Δικαιώματα ναυαγίων,
 - Έσοδα από την παροχή λοιπών υπηρεσιών, όπως χρήση ηλεκτρικών εγκαταστάσεων, υδροδότηση, περισυλλογή καταλοίπων πλοίων, ζυγίσσεις φορτίων.
- **Έσοδα ενοικίων:** Τα έσοδα από ενοίκια ακινήτων (καταστημάτων, παραλιακών χώρων και μηχανημάτων) λογίζονται σε συστηματική βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης, βάση του μισθωτηρίου συμβολαίου.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των

απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους, το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

Έξοδα:

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Το κόστος διαφήμισης εξοδοποιείται με την πραγματοποίηση των σχετικών δαπανών και περιλαμβάνεται στα έξοδα διάθεσης.

4.3.17. Μισθώσεις

- Η Εταιρεία ως Μισθωτής: 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, στην 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 απευθείας 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 Συνολικών Εσόδων σε σταθερή βάση κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

- Η Εταιρεία ως Εκμισθωτής: Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

4.3.18. Κόστος δανεισμού

Το κόστος του δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την απόκτηση, κατασκευή ή παραγωγή περιουσιακών στοιχείων, η ολοκλήρωση των οποίων απαιτεί σημαντικό χρόνο, προστίθεται στο κόστος τους, μέχρι το χρόνο που είναι ουσιαστικά έτοιμα προς χρήση ή προς πώληση. Τα έσοδα που προέρχονται από την προσωρινή τοποθέτηση των δανειακών κεφαλαίων που προορίζονται για απόκτηση των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων αφαιρείται από το αντίστοιχο δανειακό κόστος. Τα άλλα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσεως που προκύπτουν.

4.3.19. Συμψηφισμός Απαιτήσεων – Υποχρεώσεων

Ο συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με υποχρεώσεις και η απεικόνιση του καθαρού ποσού στις Οικονομικές Καταστάσεις πραγματοποιείται μόνο εφόσον υπάρχει νόμιμο δικαίωμα για συμψηφισμό και υπάρχει πρόθεση για διακανονισμό του καθαρού ποσού που προκύπτει από τον συμψηφισμό ή για ταυτόχρονο διακανονισμό.

4.3.20. Ενδεχόμενα γεγονότα

Η Εταιρεία εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η Διοίκηση κρίνει εάν οποιοδήποτε διακανονισμοί θα επηρέαζαν σημαντικά ή όχι την οικονομική θέση της Εταιρείας. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με διεκδικήσεις και απαιτήσεις είναι μία πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες, όπως και τις ερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς.

4.3.21. Κέρδη ανά Μετοχή

Τα βασικά και τα απομειωμένα κέρδη, ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους, με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε χρήσης. Το κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από μια (1) μετοχή, η οποία ανήκει στο Ελληνικό Δημόσιο.

4.3.22. Μερίσματα

Σύμφωνα με τις διατάξεις της ελληνικής εμπορικής νομοθεσίας, οι εταιρείες είναι υποχρεωμένες να διανέμουν κάθε έτος πρώτο μέρισμα που αντιστοιχεί τουλάχιστον στο 35% των κερδών μετά φόρων και μετά τον σχηματισμό του κατά νόμο τακτικού αποθεματικού. Τα μερίσματα λογίζονται όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης από τους μετόχους με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

5. Ανάλυση κονδυλίων και λοιπές γνωστοποιήσεις

5.1. Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητ/σεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος κτήσης 31 Δεκεμβρίου 2010	1.903.579	153.075	99.379	712.733	215.049	3.083.815
Μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(826.256)	(111.739)	(69.512)	(687.840)	0	(1.695.346)
Λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2010	1.077.323	41.337	29.867	24.893	215.049	1.388.468
Προσθήκες	288.395	101.248	0	108.938	0	498.581
Πωλήσεις - Ληφθείσες επιχορηγήσεις – Μειώσεις	0	0	0	0	0	0
Αποσβέσεις χρήσης	(171.084)	(25.823)	(9.327)	(46.760)	0	(252.994)
Κόστος κτήσης 31 Δεκεμβρίου 2011	2.191.973	254.323	99.379	821.671	215.049	3.582.396
Μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(997.340)	(137.562)	(78.839)	(734.600)	0	(1.948.341)
Λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2011	1.194.634	116.761	20.540	87.071	215.049	1.634.055
Προσθήκες	309.604	0	0	26.539	4.304	340.447
Πωλήσεις - Ληφθείσες επιχορηγήσεις – Μειώσεις	0	0	0	0	(219.353)	(219.353)
Αποσβέσεις χρήσης	(198.035)	(23.669)	(8.699)	(34.522)	0	(264.925)
Κόστος κτήσης 31 Δεκεμβρίου 2012	2.501.577	254.323	99.379	848.210	0	3.703.489
Μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(1.195.374)	(161.231)	(87.538)	(769.123)	0	(2.213.266)
Λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2012	1.306.203	93.093	11.841	79.087	0	1.490.223

Οι υποδομές του λιμένα ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο και η Εταιρεία έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης, σύμφωνα με την από 03.02.2002 Σύμβαση Παραχώρησης, η οποία τροποποιήθηκε την 28.06.2005 ως προς τα παραχωρούμενα τμήματα της λιμενικής ζώνης (Σημ. 4.1.4). Στη λήξη της σύμβασης όλες οι παραχωρηθείσες εγκαταστάσεις επιστρέφουν αυτοδίκαια στο Ελληνικό Δημόσιο. Τα κτίρια και τεχνικά έργα που εμφανίζονται στον Ισολογισμό αφορούν τα πρόσθετα έργα και εγκαταστάσεις που εκτέλεσε η Εταιρεία τη διατήρηση της απρόσκοπτης λειτουργίας του λιμένα και τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών της.

Η Εταιρεία δεν καλύπτεται ασφαλιστικά διότι τα κτίρια είναι κυριότητας του Δημοσίου. Όσον αφορά ασφαλιστική κάλυψη αστικής ευθύνης, η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία μελέτης επιλογής και ανάθεσης, σε ασφαλιστική Εταιρεία.

Οι προσθήκες της χρήσεως 2012 αφορούν κατά κύριο λόγο τεχνικά έργα στη ζώνη δικαιοδοσίας της Ο.Λ.Η.Γ. Α.Ε. και αγορά ηλεκτρονικών υπολογιστών και εξαρτημάτων.

5.2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Δοσμένες εγγυήσεις	16.505	6.741
Μακροπρόθεσμα δάνεια προσωπικού	91.682	89.682
Σύνολα	108.187	96.423

Δάνεια στο προσωπικό: Η εταιρεία παρέχει στο προσωπικό άτοκα δάνεια, όπως ορίζεται στη Σ.Σ.Ε. Το συνολικό ποσό των άτοκων δανείων που μπορεί να χορηγηθεί στο προσωπικό ετησίως με έγκριση από το Δ.Σ. της Ο.Α.ΗΓ. Α.Ε. δε μπορεί να υπερβεί ετήσια συνολικά το ποσό των ευρώ 10.000. Κατά τη χορήγηση των δανείων αποδίδεται από τους δικαιούχους το αναλογούν χαρτόσημο ύψους 2,4%. Με την υπαριθμ. 13/2011 απόφαση Δ.Σ. χορηγήθηκαν άτοκα δάνεια, στα διευθυντικά στελέχη της Ο.Α.ΗΓ. Α.Ε., συνολικού ύψους 34.000 ευρώ πλέον 6.000 ευρώ στη χρήση 2012, με ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2012 ποσό 28.199 ευρώ (31/12/2011 ποσό 28.900 ευρώ), και στους υπαλλήλους της συνολικού ύψους 103.000 ευρώ πλέον 27.000 ευρώ στη χρήση 2012, με ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2012 ποσό 91.766 ευρώ (31/12/2011 ποσό 101.183 ευρώ). Η εξόφληση των δανείων γίνεται με μηνιαία παρακράτηση από τη μισθοδοσία σε 60 ισόποσες δόσεις (5 έτη). Με την υπ' αριθμ. 60/2012 απόφαση του Δ.Σ. παρατάθηκε η περίοδος εξόφλησης των δανείων κατά πέντε έτη. Τα δάνεια εμφανίζονται στην ονομαστική τους αξία και η οποία προσομοιάζει με την εύλογη αξία τους.

5.3. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι λογαριασμοί πελατών αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Πελάτες	1.589.240	950.907
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(328.690)	(287.490)
Σύνολα	1.260.550	663.417

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, δεν καθορίζεται ανεξάρτητα, καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Για όλες τις απαιτήσεις της Εταιρείας έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση των ενδείξεων για τυχόν απομείωση τους. Ορισμένες από τις απαιτήσεις έχουν υποστεί απομείωση για τις οποίες έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη. Οι απαιτήσεις που έχουν υποστεί απομείωση αφορούν κυρίως σε πελάτες της Εταιρείας των οποίων η ενηλικίωση των υπολοίπων των λογαριασμών τους υπερβαίνει το ένα έτος ή προβαίνουν σε αντικατάσταση επιταγών. Κατά την εκτίμηση της Διοίκησης πέραν της ανωτέρω σχηματισθείσας πρόβλεψης δεν υπάρχει επιπλέον κίνδυνος επισφαλειών από απαιτήσεις πελατών της. Οι αναγνωρισθείσες από την Εταιρεία προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις έχουν ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	287.490	233.730
Πρόβλεψη απομείωσης χρήσεως	41.200	53.760
Υπόλοιπο λήξης χρήσεως	328.690	287.490

Η χρονική απεικόνιση των απαιτήσεων από πελάτες κατά την 31^η Δεκεμβρίου έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	5 έτη και				ΣΥΝΟΛΟ
	έως 1 έτος	2 – 4 έτη	άνω	Προβλέψεις	
31 ^η Δεκεμβρίου 2012	1.149.189	177.404	262.646	(328.690)	663.417
31 ^η Δεκεμβρίου 2011	603.230	124.165	223.512	(287.490)	663.417

Στις περιπτώσεις όπου έχουν υπογραφεί συμβάσεις με πελάτες προβλέπεται και η κατάθεση εγγυητικής επιστολής. Το ύψος των εγγυητικών αυτών επιστολών, κατά την 31.12.2012 ανέρχεται στο ποσό των 69.387,77 ευρώ (87.827 ευρώ κατά την 31.12.2011).

5.4. Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

Οι προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Δάνεια προσωπικού	28.283	27.401
ΦΠΑ Χρεωστικός	570.472	477.160
Λοιπές πλην Φόρου Εισοδήματος απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου	24.420	4.712
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	4.406	4.406
Απαιτήσεις από Ευρωπαϊκά προγράμματα	144.351	29.607
Έξοδα επομένων χρήσεων	7.803	1.342
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.680	4.344
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών	1.731	464
Σύνολα	784.147	549.436

5.5. Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος

Οι απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος περιλαμβάνουν:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	121.567	327.426
Προκατ/νος ή παρακρ/νος φόρος εισοδήματος προς επιστροφή ή συμψηφισμό	70.869	61.917
Σύνολα	192.436	389.343

5.6. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση. Αναλυτικά:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Διαθέσιμα στο ταμείο	23.177	4.962
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	1.088.647	1.652.800
Καταθέσεις προθεσμίας σε ευρώ	10.062.930	9.495.022
Σύνολα	11.174.754	11.152.784

Οι λογαριασμοί καταθέσεων προθεσμίας αφορούν καταθέσεις σε ευρώ με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο κατά τη χρήση 2012 κυμαινόταν από 6,39% έως 6,84% (5,37% έως 7,10% στη χρήση 2011). 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 ανήλθαν για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012 σε 711.313 ευρώ (629.745 ευρώ το 2011) και συμπεριλαμβάνονται στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.

5.7. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2012 ανέρχεται σε ευρώ 9.783.640 και αφορά σε μια μετοχή κυριότητας του Ελληνικού Δημοσίου. Με απόφαση της Γ.Σ. δύναται να αυξάνει το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας με την έκδοση νέων μετοχών, με την προϋπόθεση ότι οποιαδήποτε αύξησης δεν έχει ως αποτέλεσμα την μείωση της συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου κάτω του 51%. Με την ίδια απόφαση καθορίζεται και ο τρόπος της διάθεσης τους.

Με την αριθμ. 222/05.11.2012 απόφαση της Διυπουργικής Επιτροπής Αναδιαρθρώσεων και Αποκρατικοποιήσεων, η οποία δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 2996/τ.Β'/2012, αποφασίσθηκε η άνευ ανταλλάγματος μεταβίβαση στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (Τ.Α.Ι.ΠΕ.Δ.) Α.Ε.» κατά πλήρη κυριότητα των μετοχών που αντιστοιχούν σε ποσοστό 100% του μετοχικού κεφαλαίου των εταιρειών, κυριότητας του Ελληνικού Δημοσίου, που έχουν περιληφθεί στο Πρόγραμμα Αποκρατικοποιήσεων του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2012 – 2015 (ν. 3985/2011, Α' 151) όπως αυτό επικαιροποιήθηκε και περιελήφθη στο Παράρτημα IV του ν. 4046/2012 (Α' 28), μεταξύ των οποίων ανήκει και η Εταιρεία.

5.8. Αποθεματικά

Οι κινήσεις των αποθεματικών της Εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά σε ευρώ	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτο αποθεματικό	Αποθεματικό ειδικών διατάξεων Νόμων	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2011	192.348	720.000	20.985	933.333
Μεταβολές χρήσης 1.1- 31.12.2011	68.248	0	0	68.248
Υπόλοιπο 31.12.2011	260.596	720.000	20.985	1.001.581
Υπόλοιπο 1.1.2012	260.596	720.000	20.985	1.001.581
Μεταβολές χρήσης 1.1- 31.12.2012	25.337	0	0	25.337
Υπόλοιπο 31.12.2012	285.933	720.000	20.985	1.026.918

5.8.1. Τακτικό Αποθεματικό

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το $\frac{1}{3}$ του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας μπορεί, όμως, να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

5.8.2. Έκτακτο αποθεματικό

Αφορά φορολογηθέντα και μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

5.8.3. Αποθεματικά από αφορολόγητα ή φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα

Αφορούν έσοδα από τόκους προηγούμενων χρήσεων, 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 Δ.Λ.Π. 12 δεν έχει υπολογιστεί αναβαλλόμενη φορολογία.

5.9. Υπόλοιπο εις νέο

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Υπόλοιπο 1/1/	1.471.172	1.654.460
Διανομή κερδών προηγούμενης χρήσης σε αποθεματικά μετά από την έγκριση της Γ.Σ.	(25.337)	(68.248)
Μερίσματα πληρωτέα	(168.490)	(453.849)
Κέρδη χρήσεως μετά από φόρους	637.973	338.809
Σύνολα	1.915.319	1.471.172

5.10. Μερίσματα

Με βάση τη νομοθεσία, η Εταιρεία υποχρεούται κάθε χρήση να διανέμει από τα κέρδη της χρήσης, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του αναλογούντος φόρου, το προβλεπόμενο από το νόμο μέρισμα στο μοναδικό μέτοχο, το Ελληνικό Δημόσιο. Η Εταιρεία δεν έχει καταβάλει τα μερίσματα στο Ελληνικό Δημόσιο από τη διανομή κερδών των χρήσεων 2010 - 2011 ποσού 453.849 ευρώ και 168.490 ευρώ αντίστοιχα, καθώς καθυστέρησε η έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων των αντίστοιχων ετών από τη Γενική Συνέλευση, τα οποία εμφανίζονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Το προτεινόμενο μέρισμα για τη χρήση 2012 ανέρχεται σε 244.600 ευρώ.

5.11. Πρόβλεψη για Αποζημίωση Προσωπικού, λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η πρόβλεψη για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία απεικονίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 19 και βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη, η οποία υπολογίστηκε με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2012. Οι βασικές εκτιμήσεις της αναλογιστικής μελέτης είναι οι εξής:

	<u>Εκτίμηση</u>
Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού	0% (έως το 2015)
Επιτόκιο προεξόφλησης	3,8%
Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού	4,6%
Αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή	15,30%

Χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος της Προβεβλημένης Πιστούμενης Μονάδος (Projected Unit Credit Method) και η ηλικία συνταξιοδότησης λήφθηκε σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του Ταμείου Κύριας Ασφάλισης κάθε εργαζόμενου.

Η υποχρέωση που είναι καταχωρημένη στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Υπόλοιπο υποχρεώσεως στην έναρξη	478.647	461.706
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στην Κατάσταση		
Συνολικών Εσόδων	11.341	16.942
Υπόλοιπο λήξεως	489.988	478.647

Η δαπάνη για αποζημίωση προσωπικού, λόγω συνταξιοδότησης, που αναγνωρίστηκε στα Αποτελέσματα Χρήσης έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Τρέχον κόστος υπηρεσίας	29.839	13.684
Χρηματοοικονομικό κόστος	17.026	16.438
Επίδραση περικοπής / Διακανονισμού / Τερματικές Παροχές	(21.726)	0
Κόστος προϋπηρεσίας	(7.319)	(10.336)
Αναλογιστικά (κέρδη) / ζημίες	(6.480)	(2.844)
Αποζημιώσεις απολύσεως προσωπικού	0	0
	11.341	16.942

5.12. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Ληφθείσες εγγυήσεις	16.617	18.526
Σύνολα	16.617	18.526

5.13. Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Προμηθευτές	639.470	483.891
Επιταγές πληρωτέες σε προμηθευτές	49.174	17.737
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	5.226	1.245
Μερίσματα πληρωτέα	622.339	453.849
Λοιποί φόροι πληρωτέοι	36.445	50.631
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	20.949	23.298
Προκαταβολές πελατών	3.068	2.819
Λοιποί λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	258.028	584.635
Έξοδα χρήσης δουλευμένα	23.276	4.617
Σύνολα	1.657.974	1.622.722

Λοιποί φόροι πληρωτέοι

Οι λοιποί πληρωτέοι φόροι αφορούν:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Φόροι αμοιβών προσωπικού	12.993	12.932
Φόροι αμοιβών τρίτων	4.808	9.187
Λοιποί φόροι και τέλη	18.644	28.511
Σύνολα	36.445	50.631

5.14. Φόρος Εισοδήματος (Τρέχων και Αναβαλλόμενος)

Φόρος Εισοδήματος πληρωτέος

Η ανάλυση της υποχρέωσης από φόρο εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης είναι:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Τρέχων φόρος εισοδήματος	246.808	229.354
Πρόβλεψη για ανέλεγκτες χρήσεις	37.100	37.100
Σύνολα	283.908	266.454

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

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας ο συντελεστής φόρου εισοδήματος, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 είναι 20% (20% για το έτος 2011).

Τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, οι οποίοι προκύπτουν από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και των φορολογικών βάσεων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, υπολογίζονται βάσει του ισχύοντος συντελεστή φορολογίας εισοδήματος και συνοψίζονται στα ακόλουθα μεγέθη:

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις που απεικονίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, έχουν ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια	11.663	6.663
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11.660	16.231
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Πελάτες	45.280	36.752
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	97.998	95.729
Επιχορηγήσεις	(2.534)	0
Σύνολο	164.066	155.375

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος των χρήσεων 2012 και 2011, όπως απεικονίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Φόρος με τα ΕΛΠ	246.808	229.354
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0	0
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Αναστροφή αποσβέσεων ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	0	13.858
Αναστροφή αποσβέσεων ασώματων ακινητοποιήσεων	27.890	18.022
Διαγραφή ασώματων ακινητοποιήσεων	(28.320)	(34.054)
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(8.240)	(10.752)
Λοιπές προβλέψεις	0	0
Πρόβλεψη παροχών προσωπικού	(2.268)	(3.388)
Λοιπές δαπάνες	(288)	0
Επιχορηγήσεις	2.534	0
Διαφορές λόγω μεταβολής συντελεστή φορολογίας εισοδήματος	0	0
Σύνολο αναβαλλόμενων φόρων	(8.691)	(16.314)
Δαπάνη φόρου	238.117	213.040

Η συμφωνία μεταξύ θεωρητικού και πραγματικού φορολογικού συντελεστή, απεικονίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Αποτελέσματα προ φόρων, ως κατάσταση αποτελεσμάτων	876.090	551.849
Εφαρμοστέος Φορολογικός Συντελεστής	20%	20%
Φόρος Εισοδήματος, βάσει εφαρμοστέου συντελεστή	175.218	110.370
Συμπληρωματικός φόρος 3% εισοδημάτων από οικοδομές	12.848	15.571
Σύνολο φόρου	188.066	125.941
<i>Φόρος που αναλογεί σε έξοδα που δεν αναγνωρίζονται φορολογικά:</i>		
- Λοιπές μη εκπιπτόμενες δαπάνες και μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	50.051	87.099
Έξοδο φόρου σε κατάσταση συνολικού εισοδήματος	238.117	213.040

5.15. Πληροφόρηση κατά τομέα

Η Εταιρεία λειτουργεί ως μια ενιαία μονάδα παροχής λιμενικών υπηρεσιών στο λιμάνι της Ηγουμενίτσας. Στα πλαίσια αυτά δεν υπάρχει υποχρέωση να παράγει και να κοινοποιεί οικονομικά στοιχεία κατά κλάδο δραστηριότητας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Δ.Λ.Π. 8 «Λειτουργικοί τομείς».

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

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας συνιστούν κάθε είδους παροχή λιμενικών υπηρεσιών σχετικών με τη διοίκηση και εκμετάλλευση των χώρων της ζώνης λιμένα δικαιοδοσίας της, στα πλαίσια των υποχρεώσεων της, όπως αυτά ορίζονται στον Ν. 2932/2001 και Ν. 3429/2005. Το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επικεντρώνεται στην επιχειρηματική κατανομή της δραστηριότητας της Εταιρείας.

5.16. Συνολικά έσοδα

Η συνολική δραστηριότητα της Εταιρείας έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	1.1 - 31.12.2012	1.1 - 31.12.2011	Μεταβολή	%
Παροχή υπηρεσιών:				
Λιμενικές υπηρεσίες	3.646.244	4.287.418	(641.174)	(14,95)%
Λοιπά έσοδα:				
Έσοδα από επιχορηγήσεις Ο.Α.Ε.Δ.	399	3.965	(3.566)	(89,95)%
Έσοδα από επιχορηγήσεις μελετών	12.671	0	12.671	
Έσοδα από ενοίκια, παραβάσεις Κ.Ο.Κ.	451.428	536.214	(84.786)	(15,81)%
Έσοδα από κατάπτωση εγγυητικών επιστολών	30.000	0	30.000	
Λοιπά έκτακτα έσοδα	2	0	2	464,10%
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	13.303	11.863	1.441	12,14%
Σύνολα	4.154.048	4.839.460	(685.412)	(14,16)%

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας προέρχονται από:

Ποσά σε ευρώ	1.1- 31.12.2012	1.1- 31.12.2011	Μεταβολή	%
Λιμενικά τέλη εσωτερικού	618.029	692.211	(74.183)	(10,72)%
Λιμενικά τέλη εξωτερικού	1.806.921	2.170.055	(363.134)	(16,73)%
Έσοδα προσδέσεων - πριμοδοτήσεων	1.345.997	1.607.093	(261.096)	(16,25)%
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	59.178	8.611	50.567	587,25%
Έσοδα από εμπορευματική κίνηση λιμένα	8.831	28.010	(19.179)	(68,47)%
Έσοδα από ηλεκτροδότηση	6.073	3.443	2.630	76,39%
Έσοδα από υδροδότηση	150.161	233.618	(83.458)	(35,72)%
Έσοδα καταλοίπων πλοίων	147.275	158.246	(10.971)	(6,93)%
Εισπραττόμενα έσοδα υπέρ τρίτων (MTN και NAT)	(496.221)	(613.870)	117.649	(19,17)%
Σύνολα	3.646.244	4.287.418	(641.174)	(14,95)%

5.17. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Η ανάλυση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	1.1- 31.12.2012	1.1- 31.12.2011	Μεταβολή	%
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	711.313	629.745	81.568	12,95%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(18.594)	(17.932)	(662)	3,69%
Σύνολα	692.719	611.813	80.906	13,22%

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αφορούν κυρίως τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών προσωπικού.

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αφορούν έσοδα από τόκους καταθέσεων. Η αύξηση στην παρούσα χρήση οφείλεται σε μεγαλύτερα επιτόκια των προθεσμιακών καταθέσεων κεφαλαίων της Εταιρείας.

5.18. Ανάλυση Δαπανών

Οι βασικότερες κατηγορίες δαπανών αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	1.1- 31.12.2012	1.1- 31.12.2011	Μεταβολή	%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	577.833	626.706	(48.873)	(7,80)%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	591.447	846.380	(254.934)	(30,12)%
Παροχές τρίτων	1.523.052	1.859.629	(336.578)	(18,10)%
Φόροι – Τέλη	275.755	429.052	(153.298)	(35,73)%
Διάφορα έξοδα	670.720	825.092	(154.372)	(18,71)%
Αποσβέσεις	264.925	252.994	11.931	4,72%
Προβλέψεις	41.200	53.760	(12.560)	(23,36)%
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	5.806	438	5.369	1225,82%
Προσαυξήσεις εισφορών				
Ασφαλιστικών Ταμείων	0	519	(519)	(100,00)%
Λοιπά έκτακτα έξοδα	0	1.200	(1.200)	(100,00)%
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.939	3.652	16.286	445,90%
Σύνολα	3.970.677	4.899.424	(928.747)	(18,96)%

Οι αμοιβές και έξοδα προσωπικού αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	1.1-31.12.2012	1.1-31.12.2011
Αμοιβές εμμίσθου προσωπικού	456.678	486.456
Εργοδοτικές εισφορές εμμίσθου προσωπικού	123.529	132.912
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	3.312	6.835
Παροχή σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης	(5.686)	503
Σύνολα	577.833	626.706

Με την υπαριθμ. 38/2012 απόφαση του Δ.Σ. της Ο.Λ.Η.Γ. Α.Ε. έγινε αναδιάρθρωση του μισθολογίου των υπαλλήλων της εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 4024/2011, με αναδρομική εφαρμογή από 01/11/2011.

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2012 και την 31.12.2011 ανέρχόταν σε 18 άτομα.

Οι ανωτέρω δαπάνες εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	1.1-31.12.2012	1.1-31.12.2011
Έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος	2.633.830	3.214.044
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.046.781	1.374.788
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	193.184	211.835
Έξοδα ερευνών – ανάπτυξης	29.937	39.187
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	66.945	59.569
Σύνολα	3.970.677	4.899.424

Το κόστος πωληθέντων της Εταιρείας αφορά δαπάνες συντήρησης των εγκαταστάσεων της χερσαίας λιμενικής ζώνης δικαιοδοσίας της και λειτουργίας των λιμενικών υπηρεσιών της.

Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία μισθώνει τη χερσαία λιμενική ζώνη και το κτίριο του επιβατικού σταθμού, με βάση Σύμβαση παραχώρησης με το Ελληνικό Δημόσιο (βλέπε παράγραφο 4.1.4).

Η δαπάνη της χρήσης 2012 για την ανωτέρω μίσθωση που καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα ανήλθε σε 178.461 ευρώ (96.648 ευρώ το 2011).

5.19. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κίνδυνο αγοράς, μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, τιμές αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις πιθανές δυσμενείς επιπτώσεις αυτών των διακυμάνσεων στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας. Η πολιτική της διαχείρισης του κινδύνου εφαρμόζεται από τη Διοίκηση της Ο.Λ.Η.Γ. Α.Ε., η οποία αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες της και προβαίνει σε σχεδιασμό της

μεθοδολογίας με επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση του κινδύνου.

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα. Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται από καταθέσεις σε Τράπεζες (όψεως, προθεσμιακές), εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές.

Πιστωτικός Κίνδυνος: Ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αφορούν τις απαιτήσεις από πελάτες (κυρίως απαιτήσεις από μισθώσεις και ναυτικούς πράκτορες) και απορρέει από την αθέτηση εκ μέρους τους της υποχρέωσης αποπληρωμής εντός των συμφωνηθέντων προθεσμιών μέρους ή του συνόλου της οφειλής τους, καθώς και στις λοιπές μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τα χρηματικά διαθέσιμα σε Τράπεζες. Η Διοίκηση σε συνεργασία με την Οικονομική υπηρεσία παρακολουθεί εντατικά τους πελάτες που έχουν υπερβεί τα πιστωτικά όρια και θέτει σε εφαρμογή διαδικασίες για την εξασφάλιση των απαιτήσεων της Εταιρείας (αυξημένες εξασφαλίσεις μέσω εγγυητικών επιστολών, διακανονισμοί αποπληρωμής, νομικές διαδικασίες, βεβαιώσεις απαιτήσεων στα Δημόσια Ταμεία κ). Οι προβλέψεις αναπροσαρμόζονται στο βαθμό που τα ανωτέρω μέτρα δεν αποδίδουν και οι απαιτήσεις χαρακτηρίζονται ως επισφαλείς. Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο αντανακλάται από το ύψος του κάθε στοιχείου του ενεργητικού και απεικονίζεται παρακάτω:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Εμπορικές Απαιτήσεις	1.260.550	663.417
Λοιπές απαιτήσεις	976.583	938.779
Χρηματικά διαθέσιμα	11.174.754	11.152.784
Σύνολα	13.411.887	12.754.980

Κατά την εκτίμηση της Διοίκησης δεν υφίσταται στη λήξη της χρήσεως κανένας ουσιαστικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από πρόβλεψη ή άλλη εξασφάλιση.

Κίνδυνος Ρευστότητας: Για την Εταιρεία ο κίνδυνος ρευστότητας είναι περιορισμένος, καθώς διατηρεί υψηλά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της δαπάνες. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται κυρίως σε μηνιαία βάση. Κίνδυνος ρευστότητας θα υφίστατο μόνο στην περίπτωση αναποτελεσματικής διαχείρισης των επενδύσεων της Εταιρείας ή τη σημαντική επιβάρυνσή της με δικαστικές αποζημιώσεις. Η ληκτότητα των υποχρεώσεων της εταιρείας κατά την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού απεικονίζεται κατωτέρω:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2012	31.12.2011
Προμηθευτές	688.644	501.628
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	320.353	317.085
Υποχρεώσεις σε Ασφαλιστικά ταμεία	20.949	23.298

Μερίσματα πληρωτέα	622.339	453.849
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	289.597	593.316
Σύνολα	1.941.882	1.889.176

Κίνδυνος Επιτοκίου: Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο διακύμανσης επιτοκίων, καθώς δεν κατέχει χρεόγραφα, ούτε έχει δανειακές υποχρεώσεις. Η Εταιρεία κατέχει προθεσμιακές και λοιπές καταθέσεις βραχυπρόθεσμης διάρκειας, οι οποίες είναι υψηλής ρευστοποίησης. Μία αύξηση (μείωση) του επιτοκίου της τάξεως του + 1% ή -1% θα επέφερε αύξηση (μείωση) στα αποτελέσματα της χρήσης κατά περίπου 111 χιλ. ευρώ σε ετήσια βάση.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος: Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι οι συναλλαγές της είναι σε ευρώ.

Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών: Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών. Οι τιμές της παροχής υπηρεσιών δεν αποτελούν πηγή κινδύνου, όπως και το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Εύλογη αξία: Τα ποσά με τα οποία εμφανίζονται στον ισολογισμό τα διαθέσιμα, οι απαιτήσεις και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες τους αξίες λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξεώς τους.

5.20. Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με τη διαίρεση του αναλογούντος κέρδους, στον μοναδικό μέτοχο της Εταιρείας, το Ελληνικό Δημόσιο, με τη μία και μοναδική μετοχή.

5.21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι παρακάτω συναλλαγές και υπόλοιπα αποτελούν τις συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών με την Εταιρεία, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24:

Ποσά σε ευρώ	31/12/2012	31/12/2011
Αμοιβές και έξοδα παράστασης Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων αμοιβών μισθωτών υπηρεσιών και εργοδοτικών εισφορών)	95.872	67.530
Αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών και εργοδοτικών εισφορών Διευθυντικών στελεχών	186.024	174.902
	281.896	242.432
Ποσά σε ευρώ	31/12/2012	31/12/2011
Απαιτήσεις από μέλη της Διοίκησης και Διευθυντικά στελέχη	34.699	28.900
Υποχρεώσεις προς μέλη της Διοίκησης	0	0

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. με εξαίρεση τον εκπρόσωπο των εργαζομένων στο Δ.Σ. στον οποίο είχε χορηγηθεί δάνειο συνολικού ποσού 10.000 ευρώ

με την υπαριθμ.13/2011 απόφαση Δ.Σ. πριν αυτός γίνει μέλος του Δ.Σ. [ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2012 ευρώ 6.499,93 (2011: 8.499,97 ευρώ)].

Η Εταιρεία, με την υπαριθμ. 13/2011 απόφαση Δ.Σ. χορήγησε, στα διευθυντικά στελέχη της, άτοκα δάνεια συνολικού ύψους 40.000 ευρώ με ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2012 ποσό 28.198,82 ευρώ (2011: χορηγηθέντα δάνεια 34.000 ευρώ με ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/2011 ποσό 28.899,88 ευρώ). Η εξόφληση των δανείων γίνεται σε 60 ισόποσες δόσεις με μηνιαία παρακράτηση από τη μισθοδοσία. Με την υπαριθμ. 60/01.06.2012 απόφαση του Δ.Σ. παρατάθηκε η περίοδος εξόφλησης των δανείων κατά πέντε έτη.

5.22. Αμοιβές νόμιμων ελεγκτών

Εντός της χρήσης 2012 δεν τιμολογήθηκαν αμοιβές Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς καθυστέρησε η έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2010 από τη Γενική Συνέλευση, η οποία πραγματοποιήθηκε στη χρήση 2013. Δε χρεώθηκαν από την Ελεγκτική Εταιρεία αμοιβές για λοιπές εργασίες.

5.23. Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις

5.23.1. Δεσμεύσεις

Για εξασφάλιση απαιτήσεων και καλής εκτέλεσης όρων συμφωνίας, η Εταιρεία λαμβάνει εγγυητικές επιστολές από εκμισθωτές και προμηθευτές, συνολικού ποσού 154.948,02 ευρώ (267.132 ευρώ το 2011).

5.23.2. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

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.

5.24. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Στη χρήση 2010 η Εταιρεία περαίωσε τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2008 και 2009, βάση των διατάξεων του Ν. 3888/2010. Για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 διενεργήθηκε πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου ποσού 37.100 ευρώ.

Για τη χρήση 2011 η Εταιρεία είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός ολοκληρώθηκε εντός της χρήσεως 2014 και χορηγήθηκε από τους ελεγκτές έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης με επιφύλαξη. Τα θέματα επιφύλαξης αφορούν τη μη τήρηση του προβλεπόμενου από το άρθρο 10, παρ. 5 περ. ιστ' του Κώδικα Βιβλίων και Στοιχείων, πρόσθετο Βιβλίο στάθμευσης σκαφών για τρία

υποκαταστήματα, την έκπτωση από τις εκροές της εταιρείας ΦΠΑ δαπανών κίνησης και επισκευής Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων, με συνέπεια ο φόρος προς επιστροφή να είναι μεγαλύτερος κατά ποσό 2.727 ευρώ και τη μη υποβολή ανακεφαλαιωτικών πινάκων για ενδοκοινοτικές αποκτήσεις (αγαθών και υπηρεσιών) συνολικού ποσού 23.952 ευρώ.

Η διενέργεια του φορολογικού ελέγχου για την χρήση 2012 ανατέθηκε στους τακτικούς ελεγκτές, βάσει των ανωτέρω διατάξεων. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

5.25. Μεταγενέστερα της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης Γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, που να επηρεάζουν την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

Ηγουμενίτσα, 5 Φεβρουαρίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΩΝ. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 292322

ΠΑΣΧΟΣ ΧΡ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΑΔΤ: ΑΒ 545113

ΦΩΤΙΟΣ ΑΘ. ΜΗΤΣΕΛΟΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 289546
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
20673/2001, Α' ΤΑΞΗΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται, ότι οι εν λόγω Οικονομικές Καταστάσεις αποτελούνται από 59 σελίδες και είναι αυτές, που αναφέρονται στην παρούσα Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2014.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2014

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΕΛΕΝΗ ΧΑΡ. ΠΑΠΠΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 22731

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΠΑΝ. ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 29611



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 49983/41/Β/01/6 - Γ.Ε.ΜΗ. 19617428000
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΝΕΟ ΛΙΜΑΝΙ-ΚΕΝΤΡΙΚΟΣ ΕΠΙΒΑΤΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ
από 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

(δημοσιευόμενα βάσει του κ.ν. 2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρίας. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία- Νομαρχία:	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΘΕΣΠΡΟΤΙΑΣ	Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου :
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας:	http://www.olig.gr	ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ημερ. Έγκρισης των ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων:		ΠΑΣΧΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
Ελεγκτική εταιρεία:	Σ.Ο.Λ. Α.Ε.	ΛΑΜΠΡΟΥ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:	ΕΛΕΝΗ ΠΑΠΑΓΙΑ (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22731) - ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29611)	ΛΙΑΓΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΑΚΛΑΚΟΓΛΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΧΑΜΟΓΕΩΡΓΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΣΑΤΣΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτή :	Με σύμφωνη γνώμη	

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	31/12/2012	31/12/2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	1.490.223	1.634.055
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	272.253	251.799
Απαιτήσεις από πελάτες	1.260.550	663.417
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	12.151.337	12.091.562
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	15.174.363	14.640.833
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	9.783.640	9.783.640
Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης	2.942.236	2.472.753
Σύνολο Καθαρής Θέσης (α)	12.725.876	12.256.393
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	506.605	495.264
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.941.882	1.889.176
Σύνολο Υποχρεώσεων (β)	2.448.487	2.384.440
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	15.174.363	14.640.833

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	31/12/2012	31/12/2011
Καθαρή θέση έναρξης χρήσεως (01/01/2012 και 01/01/2011 αντίστοιχα)	12.256.392	12.371.433
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	637.973	338.809
Διανεμηθέντα μερίσματα	(168.490)	(453.849)
Καθαρή θέση λήξης χρήσεως (31/12/2012 και 31/12/2011 αντίστοιχα)	12.725.875	12.256.393

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2010 (Σημ. 5.14.1 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης).
- Το ύψος των προβλέψεων για φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν από το φορολογικό έλεγχο των ανελκυστων χρήσεων εκτιμήθηκε στο ποσό των 37 χιλ. ευρώ. Επίσης, έχουν διενεργηθεί (συνολικά) οι παρακάτω προβλέψεις:
 - Επισφαλών απαιτήσεων 329 χιλ. ευρώ
 - Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους 490 χιλ. ευρώ (περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στις Σημειώσεις της ετήσιας οικονομικής έκθεσης)
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2012 και την 31.12.2011 ανέρχεται σε 18 άτομα.
- Στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις έχουν τηρηθεί οι λογιστικές μέθοδοι και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2011, προσαρμοσμένων με τις αναθεωρήσεις που επιτάσσουν τα Δ.Π.Χ.Α., οι οποίες δε διαφοροποίησαν ουσιαστικά τις οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης ή των προηγούμενων χρήσεων.
- Τα ποσά που αφορούν τις συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη της εταιρείας, σύμφωνα με την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, έχουν ως εξής:

	31.12.2012	31.12.2011
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	281.896	242.432
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	34.699	28.900

 Δεν υπάρχουν στη λήξη του έτους απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς τα ανωτέρω πρόσωπα.
- Οι επενδύσεις σε πάγια περιουσιακά στοιχεία χρήσης 2012 ανήλθαν σε 121 χιλ. ευρώ.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	01/01/12-31/12/12	01/01/11-31/12/11
Κύκλος εργασιών	3.646.244	4.287.418
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	1.012.414	1.073.374
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποστ/των	183.371	(59.964)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	876.090	551.849
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	637.973	338.809
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Β)	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β)	637.973	338.809
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)	637.973	338.809
Προτεινόμενο μερίσμα ανά μετοχή – (σε €)	244.600	168.490
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	448.296	193.030

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (έμμεση μέθοδος)

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	01/01/12-31/12/12	01/01/11-31/12/11
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτελέσματα προ φόρων	876.090	551.849
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	264.925	252.994
Προβλέψεις	52.541	70.702
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(711.313)	(629.745)
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(884.808)	(331.697)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(133.238)	47.569
(Μείον):		
Καταβεβλημένοι φόροι	(32.447)	(768.416)
Σύνολο εισαροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(568.250)	(806.744)
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων & άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(121.093)	(498.581)
Τόκοι εισπραχθέντες	711.313	629.745
Σύνολο εισαροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	590.220	131.164
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Μερίσματα πληρωθέντα	0	0
Σύνολο εισαροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0	0
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)	21.970	(675.580)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	11.152.784	11.828.364
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	11.174.754	11.152.784

Ηγουμένισσα, 27 Φεβρουαρίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΩΝ. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 292322

ΠΑΣΧΟΣ ΧΡ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 545113

ΦΩΤΙΟΣ ΑΘ. ΜΗΤΣΕΛΟΣ
Α.Μ.Α. Ο.Ε.Ε 20673/2001, Α' ΤΑΞΕΩΣ