

ΑΡΚΑΣ HELLAS ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 -14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013-31/12/2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 43232/02/Β/99/ 87- ΓΕΜΗ44622107000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
Β' ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξόδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	7.971,62	7.971,62	0,00	7.971,62	7.971,62	0,00
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	374.769,14	257.006,61	117.762,53	374.369,14	229.633,98	144.735,16
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	382.740,76	264.978,23	117.762,53	382.340,76	237.605,60	144.735,16
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γηπέδα οικοπέδα	37.266,08	0,00	37.266,08	33.600,00	0,00	33.600,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.164.910,47	624.164,94	540.745,53	1.168.576,55	582.055,53	586.521,02
5. Μεταφορικά μέσα	20.257,89	2.763,87	17.494,02	20.257,89	738,15	19.519,74
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.098.501,35	954.757,86	143.743,49	1.075.337,31	898.206,12	177.131,19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2.320.935,79	1.581.686,67	739.249,12	2.297.771,75	1.480.999,80	816.771,95
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓII)	2.320.935,79	1.581.686,67	739.249,12	2.297.771,75	1.480.999,80	816.771,95
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			214.504,03			214.504,03
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.985,76			20.062,02
Σύνολο συμμετοχών & άλλων μακροπρ.απαιτήσεων (ΓIII)			234.489,79			234.566,05
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓII+ΓIII)			973.738,91			1.051.338,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	2.642.329,10			2.876.432,54		
Μείον: Προβλέψεις	0,00		2.642.329,10	51.078,30		2.825.354,24
3α.Επιπαγές εισπρακτέες			1.683.672,89			2.092.495,79
3β.Επιπαγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			41.937,74			62.200,00
8. Δεσμευμένοι λ/σμοί καταθέσεων			1.144,53			1.144,53
11.Χρεώστες διάφοροι			135.375,48			189.808,34
12.Λ/σμοί διαχ/σεως πρ/λών & πιστώσεων			3.204,99			79.051,99
			4.507.664,73			5.250.054,89
III.Χρώγραφα						
1. Μετοχές			43.518,20			528,00
			43.518,20			528,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			29.081,92			11.923,49
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			595.513,77			726.232,01
			624.595,69			738.155,50
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			5.175.778,62			5.988.738,39

Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1.Εξόδα επόμενων χρήσεων	10.085,00	22.865,74
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	12.403,59	15.203,73
	22.488,59	38.069,47

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

	6.289.768,65	7.222.881,02
--	--------------	--------------

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/01/13 - 31/12/13)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγ.χρήσ 2012	
	2013	2012	2013	2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	8.271.429,53		10.215.659,02	
Μείον:Κόστος πωλήσεων	4.960.587,57		6.165.149,78	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη εκμ/σεως)	3.310.841,96		4.050.509,24	
ΠΛέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	36.278,40		42.864,00	
Σύνολο	3.347.120,36		4.093.373,24	
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	2.489.281,16		2.677.660,11	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	715.187,96		789.194,94	
Μερικά αποτ/τα (κέρδη/) εκμετ/σεως			142.651,24	
ΠΛέον: 1. Έσοδα συμμετοχών				
4. Πιστ.τόκοι & συναφή έσοδα	5.419,57		7.190,08	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	29.647,11	-24.227,54	52.506,60	-45.316,52
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		118.423,70		581.201,67
II. ΠΛέον : έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	144.539,34		147.809,97	
3. Έσοδα προηγ.χρησ	7.093,06		0,00	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	28.098,03		10.769,48	
3. Έξοδα προηγ.χρησ	6.486,35	117.048,02	0,00	137.040,49
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		235.471,72		718.242,16
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	124.353,60		204.513,80	
Μείον:Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ.κόστος	-124.353,60	-----	-204.513,80	-----
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ)				
ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			235.471,72	718.242,16

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	31.12.2013	31.12.2012
	Ίδια Κεφάλαια έναρξης 1.1.2012 και 1.1.2011	4.406.512,74
Κέρδη χρήσεως	134.534,27	551.484,96
Διανεμηθέντα μερίσματα	(158.534,27)	(551.484,96)
Ίδια Κεφάλαια λήξεως 31.12.2013 και 31.12.2012	4.382.512,74	4.406.512,74

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
I.Κεφάλαια μετοχικό (8000 μετοχές ευρώ 29,35)		
1. Καταβλημένο	234.800,00	234.800,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	78.266,67	78.266,67
4. Έκτακτο αποθεματικό	18.586,62	18.586,62
	96.853,29	96.853,29
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλ.κερδών χρήσεως εις νέο	4.050.859,45	4.074.859,45
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	4.382.512,74	4.406.512,74
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	4.714,07	0,00
	4.714,07	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	0,00	31.631,59
	0,00	31.631,59
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.160.754,65	1.230.288,44
2α. Επιπαγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)		
3. Τράπεζες λβραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	7.683,18	209.096,50
4. Προκαταβολές πελατών	56.474,62	73.314,70
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	398.284,17	529.462,92
6. ασφαλιστικοί οργανισμοί	99.088,72	104.646,48
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	0,00	28.936,16
10.Μερίσματα πληρωτέα	134.534,27	551.484,96
11.Πιστωτές διάφοροι	25.456,85	20.711,96
	1.882.276,46	2.747.942,12
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	1.882.276,46	2.779.573,71
Δ. ΜΕΤΑΒ/ΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Εσοδα επόμενων χρήσεων	7.385,40	
2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	12.879,98	36.794,57
	20.265,38	36.794,57

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)

	6.289.768,65	7.222.881,02
--	--------------	--------------

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσ 2012
	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	235.471,72
Πλέον: Υπόλοιπα αποτ/των (κερδών)	4.074.859,45	4.074.859,45
	4.310.331,17	4.793.101,61
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	100.937,45	166.757,20
Κέρδη προς διάθεση	4.209.393,72	4.626.344,41
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρος	47.086,99	193.019,74
3. Προσθετο μέρος	87.447,28	358.465,22
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών ΔΣ	24.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	4.050.859,45	4.074.859,45
	4.209.393,72	4.626.344,41

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 31ης Δεκεμβρίου 2013

	2013	2012
	Έμμεση μέθοδος	
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	235.471,72	718.242,16
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	124.353,60	204.513,80
Προβλέψεις / διαγραφές απαιτήσεων	51.712,89	37.483,30
Συναλλαγματικές διαφορές	14,40	0,00
Αμοιβές Μελών Δ.Σ.	(24.000,00)	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστ/τας	(5.419,57)	(7.190,08)
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	10.819,51	19.396,30
Μείωση απαιτήσεων	706.569,00	505.925,00
Μείωση υποχρεώσεων (πλην φόρου εισοδήματος)	(103.715,93)	(431.650,90)
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβλημένα	(3.736,33)	(4.695,62)
Καταβλημένοι φόροι	(231.428,40)	(326.855,33)
Καθαρές ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	760.640,89	715.168,63
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσωμάτων παγίων & άλλων στοιχείων	(23.164,04)	(119.438,84)
Εισπράξεις από τόκους και μερίσματα από επενδύσεις	5.419,57	7.190,08
Αγορά χρεογράφων	(42.990,20)	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(60.734,67)	(112.248,76)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
/Εισπράξεις/(Πληρωμές) από/για δάνεια	(261.981,07)	141.930,37
Πληρωμές μερισμάτων	(551.484,96)	(800.000,00)
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(813.466,03)	(658.069,63)
Καθαρή μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσης	(113.559,81)	(55.149,76)
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσης	738.155,50	793.305,26
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσης	624.595,69	738.155,50

ΠΕΙΡΑΙΑΣ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΩΡΕΤ ΛΟΥΚΙΑΝΗ ΑΡΚΑΣ
ΑΔΤ: ΑΗ 064860

ΦΙΛΙΠΠΟΣ Θ. ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ: ΑΗ 026345

ΟΥΡΑΝΙΑ ΧΑΤΖΗΠΑΝΑΓΩΤΟΥ
ΑΔΤ ΑΙ681221 -ΑΡ.ΔΑΔΙΑΣ ΟΕΕ 41364 ΑΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΑΡΚΑΣ HELLAS ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε.»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «ΑΡΚΑΣ HELLAS ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διερεύνηση 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψε η εξής θέμα:** 1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται συμμετοχή ποσού ευρώ 167.334 σε ανώνυμη εταιρία εσωτερικού, μη εισηγμένη στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Λογιστή Ελεγκτή. Η συμμετοχή αυτή έχει απομνημωθεί στην αξία κτήσεως της ενώ η εσωτερική λογιστική της αξία ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 52.300 περίπου. Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 115.000 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 13.000 και 22.000 αντίστοιχα. 2. Στις απαιτήσεις από Πελάτες & Επιταγές σε καθυστέρηση περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού ευρώ 288.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η Εταιρεία δεν σχηματίζει ισόποση πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζη