

ΑΡΚΑΣ HELLASΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε.

ΑΡ. Μ.ΑΕ 43232/02/Β/99/87 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 4462210700
Α.Φ.Μ. 099351870 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 31/12/14	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 31/12/13
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	13.000,93	13.000,91	0,02	13.000,93	13.000,91	0,02		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	416.736,11	318.354,15	98.381,96	414.276,11	290.104,36	124.171,75		
	429.737,04	331.355,06	98.381,98	427.277,04	303.105,27	124.171,77		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενοίκια ακινήτων								
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	37.266,08	0,00	37.266,08	37.266,08	0,00	37.266,08		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.169.828,59	671.074,34	498.754,25	1.169.828,59	629.082,98	540.745,61		
5. Μεταφορικά μέσα	49.757,89	25.643,08	24.114,81	43.257,89	20.857,36	22.400,53		
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμός	1.207.971,12	1.083.465,99	124.505,13	1.171.642,53	1.024.587,78	147.054,75		
Σύνολο Ακινήτων (ΓII)	2.464.823,68	1.780.183,41	684.640,27	2.421.995,09	1.674.528,12	747.466,97		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			243.664,91			122.803,88		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21.566,44			20.385,76		
			265.231,35			143.189,64		
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			949.871,62			890.656,61		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			2.610.289,55			2.969.121,20		
Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο			5.800,00			5.800,00		
2. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.828.257,87			1.941.391,15		
3α. Επιταγές σε καθυστερημένη			405.491,47			417.479,21		
3β. Δασυμενίμοι λογαριασμοί καταθέσεων			1.144,53			1.144,53		
8. Χρεώστες διάφοροι			318.726,49			137.050,66		
11. Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων			2.157,16			2.345,39		
12.			5.171.867,07			5.474.332,14		
III Χρεώγραφα								
1. Μετοχές			43.518,20			43.518,20		
			43.518,20			43.518,20		
IV. Διαθέσιμα								
3. Ταμείο			31.135,50			54.871,29		
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			719.466,95			682.664,28		
			750.602,45			737.535,57		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			5.965.987,72			6.255.385,91		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			13.089,58			14.021,91		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			33.771,93			38.289,22		
			46.861,51			52.311,13		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.061.102,83			7.322.525,42		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ186)
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/1-31/12/2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1-31/12/2013
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών	13.109.446,43	13.119.002,15
Μείον: Κόστος	8.917.134,34	9.162.814,13
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	4.192.312,09	3.956.188,02
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	27.192,00	27.192,00
Σύνολο	4.219.504,09	3.983.380,02
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.108.622,64	2.959.997,20
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	894.642,15	862.373,70
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	216.239,30	161.008,12
Πλέον 1. Κέρδη συμμετοχών σε συγγενείς επιχειρήσεις	120.861,03	93.453,85
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.776,07	5.432,47
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	36.955,46	37.758,63
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	301.920,94	222.136,81
Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	212.034,04	155.703,72
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	7.093,06
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	41.714,89	42.462,54
2. Έκτακτες ζημιές	421,07	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	265,60	6.486,35
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	471.553,42	335.984,70
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	133.905,08	133.439,57
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο Λειτουργ	133.905,08	133.439,57
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	471.553,42	335.984,70
Μείον: Φόρος εισοδήματος	134.225,10	108.508,64
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ μετά φόρων	337.328,32	227.476,06
Μείον: Δικαιώματα τρίτων στα κέρδη/ζημιές χρήσεως	(18.108,88)	(8.670,62)
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά φόρων που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	319.219,44	236.146,68

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 31ης Δεκεμβρίου 2014

	2014	2013
Έμμεση μέθοδος		
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	471.553,42	335.984,70
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	133.905,08	133.439,57
Προβλέψεις / διαγραφές απαιτήσεων	421,07	51.712,89
Συναλλαγματικές διαφορές	(4.674,93)	14,40
Αμοιβές Μελών Δ.Σ.	0,00	(24.000,00)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστ/τας	(122.637,10)	(98.886,32)
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	36.955,46	18.802,77
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	309.155,10	718.391,88
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην φόρου εισοδήματος)	(415.965,89)	(90.217,18)
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβλημένα	(36.955,46)	(11.719,59)
Καταβλημένοι φόροι	(172.959,90)	(223.728,09)
Καθαρές ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	198.796,85	809.795,03
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσωμάτων παγίων & άλλων στοιχείων	(45.288,59)	(33.866,32)
Εισπράξεις από τόκους και μερίσματα από επενδύσεις	1.776,07	5.432,47
Αγορά χρεογράφων	0,00	(42.990,20)
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(43.512,52)	(71.424,05)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για δάνεια	(7.683,18)	(261.981,07)
Καταβληθέντα μερίσματα	(134.534,27)	(551.484,96)
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(142.217,45)	(813.466,03)
Καθαρή μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσης	13.068,88	(75.095,05)
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσης	737.535,57	812.630,62
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσης	750.602,45	737.535,57

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Διαφορές ενοποίησης	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο μετόχων μητρικής	Δικαιώματα μεσοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ							
Υπόλοιπα 31.12.2013	234.800,00	99.029,88	(80.168,43)	4.150.807,16	4.404.468,61	35.897,72	4.440.366,33
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2014							
Μεταφορά Αποθεματικών σε Αποτελέσματα εις νέον	0,00	1.806,64	0,00	(1.806,64)	0,00	0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	0,00	(134.096,86)	(134.096,86)	(128,24)	(134.225,10)
Κέρδη χρήσεως	0,00	0,00	0,00	489.534,07	489.534,07	(17.980,65)	471.553,42
Μερίσματα & Αμοιβές μελών Δ.Σ.	0,00	0,00	0,00	(263.060,23)	(263.060,23)	0,00	(263.060,23)
Υπόλοιπα 31.12.2014	234.800,00	100.836,52	(80.168,43)	4.241.377,49	4.496.845,58	17.788,84	4.514.634,42

ΠΕΙΡΑΙΑΣ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΩΡΕΤ ΛΟΥΚΙΑΝΗ ΑΡΚΑΣ
ΑΔΤ: ΑΗ 064860

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΦΙΛΙΠΠΟΣ Κ. ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ: ΑΗ 026345

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΟΥΡΑΝΙΑ ΧΑΤΖΗΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 41364 ΑΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΑΡΚΑΣ HELLAS ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε.»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελίγουμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΡΚΑΣ HELLAS ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη Ελέγχου** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διευκρίνισμα τον έλεγχο 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 επαφάνειας για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των ενοποιημένων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στις απαιτήσεις από Πελάτες, Γραμμάτια Εισπρακτέα Χαρτοφυλάκιο & Επιταγές σε καθυστερημένη περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστερημένη, συνολικού ποσού ευρώ 805.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η Εταιρεία δεν σχημάτισε ισοδίαση πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημιά λόγω της μη ρευστοποίησης των απαιτήσεων αυτών. Ως εκ τούτου η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 41.000 περίπου. 2. Στον λογαριασμό «Χρεόγραφα» περιλαμβάνονται μεταξύ εισπραχθέντων στο Χρηματοοικονομικό, ποσού ευρώ 42.990, η πρόθεση αξία των οποίων στις 31.12.2014 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 15.000. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υπομίσθης των μετόχων αυτών με συνέπεια η αξία των λογαριασμών «Χρεόγραφα», τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 28.000 περίπου. 3. Κατά παρακίνηση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για απομίσθια προσωπικό λόγω έλλειψης από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 365.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα ενώ τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 46.000 περίπου. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΡΚΑΣ HELLAS ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ Α.Ε.» και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμιακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του κ.Ν. 2190/1920. Αθήνα, 25 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Μ ΣΟΕΑ 12801
ΑΣΟΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε Πατισίων 75, 104 34, Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 138

