

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΙΣ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 26566/01ΑΤ/Β/92/2096 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 1159001000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014', 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013', and sub-columns for 'Αξία κτήσεως' and 'Αποσβέσεις'. Rows include 'Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ', 'Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ', 'Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ', and 'ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ'.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013'. Rows include 'Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ', 'Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο', 'ΙΙ. Διαφορές από έκδοση μετοχών', 'ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδ.', 'ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια', 'V. Αποτελέσματα ετών', 'VI. Ποσά προσαρμογών για αύξηση κεφαλαίου', 'B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΟΥΝΤΑΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ', 'Γ. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ', and 'ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ'.

Σημείωση: Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Γ ΙΙΙ 1. "Σύμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" αφορά συμμετοχές της εταιρείας σε: α) Εννέα (9) ημεδαπές Ανώνυμες Εταιρείες (ποσό 2.199.886,93 ευρώ), επτά (7) Κοπραρίες (ποσό 4.796,41 ευρώ) και μία (1) αλλοδαπή ΕΠΕ Περιεχόμενα από Ορκωτικό (ποσό 50.363,02 ευρώ) που δεν ελέγχονται από Ορκωτικό Ελεγκτικής Λογιστικής και β) Τρεις (3) ημεδαπές Ανώνυμες Εταιρείες (ποσό 17.257.144,26 ευρώ) που ελέγχονται από Ορκωτικό Ελεγκτικής Λογιστικής. Η αποτίμηση των συμμετοχών αυτών έγινε με βάση ορκωτικό στην παράγραφο 6 του Κ.Ν. 2190/1920, υποχρεώσεων συνδεδεμένης επιχείρησης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ) ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ. Detailed income statement and distribution table with multiple columns for 2014 and 2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014 ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ. Table showing cash flow by category (operating, investing, financing) for 2014 and 2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ. Table showing investment activities and their impact on equity and assets, categorized by investment type.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποπερατώνονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απίτη 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 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 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 οφείλονται είτε σε απίτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και των εγγυήσεων των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Περιλαμβάνει 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. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 26.000 ευρώ περίπου, με συντεταγμένα από προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένα κατά 26.000 ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά 500 ευρώ περίπου. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης αυτής δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθέτων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση των πρώτων θεμάτων και την πιθανή επίπτωση του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015
ΜΑΡΙΑ ΕΡΡ. ΔΕΝΔΙΑ
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 2227/1
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές ο.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 125