ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 26566/01ΑΤ/Β/92/2096

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	121.791,95	67.824,91	53.967,04	107.537,60	44.081,03	63.456,57
	121.791,95	67.824,91	53.967,04	107.537,60	44.081,03	63.456,57
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός	148.128,34	145.503,26	2.625,08	148.128,34	142.023,60	6.104,74
5. Μεταφορικά μέσα	597.367,58	587.608,39	9.759,19	612.547,80	598.787,44	13.760,36
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	319.425,26	318.955,62	469,64	320.028,64	319.146,61	882,03
Σύνολο (ΓΙΙ)	1.064.921,18	1.052.067,27	12.853,91	1.080.704,78	1.059.957,65	20.747,13
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχ/σεις		31.409.807,45			29.258.673,36	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών		8.401.698,10	23.008.109,35		4.840.467,40	24.418.205,96
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.017,61			6.017,61
			23.014.126,96			24.424.223,57
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			23.026.980,87			24.444.970,70
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			127.737,25			132.116,87
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.412.028,31			1.945.446,24
5. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχ/σεων			662.998,12			690.411,18
11. Χρεώστες διάφοροι			118.896,70			168.735,82
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			10.199,80			0,00
			2.204.122,93			2.804.593,24
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			7.542,25			1.961,13
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.930,99			28.913,51
			9.473,24			30.874,64
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.341.333,42			2.967.584,75
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.663,14			2.789,56
			1.663,14			2.789,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			25.423.944,47			27.478.801,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.165.134,80			1.338.483,36

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο				
(14.043.352 μετοχές Χ 1,00 € έκαστη)				
1. Καταβλημένο		14.043.352,00		12.043.352,00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		552.017,61		552.017,61
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδ.				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων		26,15		26,15
		26,15		26,15
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	726.054,27		726.054,27	
Μείον ζημία πώλησης ή υποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων προς συμψηφισμό	-9.061.834,96	-8.335.780,69	-5.500.604,26	-4.774.549,99
3. Ειδικά αποθεματικά				
- Αποθεματικά φορολ/ντα με άρθρο 3 Ν.2954/01		305.936,35		305.936,35
4. Έκτακτα αποθεματικά		682.816,34		682.816,34
5. Αφορολότητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων				
- Αποθεματικά άρθρου 8 Ν. 2579/98		5.756.044,29		5.756.044,29
		-1.590.983,71		1.970.246,99
V. Αποτελέσματα εις νέον				
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		2.611.393,11		2.012.166,19
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου				
1. Καταθέσεις μετόχων		914.844,67		924.598,57
		914.844,67		924.598,57
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVΙ)		16.530.649,83		17.502.407,51
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
2. Λοιπές προβλέψεις		24.793,56		15.158,17
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές		530.016,50		522.139,41
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων		2.000.000,00		2.001.429,56
4. Προκαταβολές πελατών		310.356,18		309.274,09
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		8.492,24		5.548,98
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		7.246,94		9.505,16
8. Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις		837.319,29		913.848,32
11. Πιστωτές διάφοροι		5.175.069,93		6.199.490,38
		8.868.501,08		9.961.235,90
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)		8.868.501,08		9.961.235,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)		25.423.944,47		27.478.801,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		1.165.134,80		1.338.483,36

Σημειώσεις: 1) Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Γ ΙΙΙ 1. "Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις" αφορά συμμετοχές της εταιρείας σε: α) Εννέα (9) ημεδαπές Ανώνυμες Εταιρείες (ποσό 1.590.235,20 ευρώ), μία (1) ημεδαπή Ομόρρυθμη Εταιρεία (ποσό 2.044.793,80 ευρώ), επτά (7) Κοινοπραξίες (ποσό 4.796,41 ευρώ) και μία (1) αλλοδαπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης (ποσό 93.041,27 ευρώ) που δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και β) Τρεις (3) ημεδαπές Ανώνυμες Εταιρείες (ποσό 19.275.242,67 ευρώ) που ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η αποτίμηση των συμμετοχών αυτών έγινε με βάση τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Η εταιρεία παρέχει εγγύηση ποσού 5.000.000,00 ευρώ σε εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων συνδεμένης επιχείρησης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγ. χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις): - Εταιρείας		18.500,00	18.500,00		542.721,63	542.721,63
- Κοινοπραξιών		197.443,52			3.140.960,93	
		215.943,52			3.683.682,56	
Μείον: κόστος πωλήσεων			155.962,19			447.807,53
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-137.462,19			94.914,10
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			17.355,71			78.264,71
Σύνολο			-120.106,48			173.178,81
ΜΕΙΟΝ:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			694.104,50			874.116,41
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-814.210,98			-700.937,60
ΠΛΕΟΝ:						
1. Έσοδα συμμετοχών	1.529,03			615.186,70		
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	1.607.696,71			0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	87,04	1.609.312,78		104,34	615.291,04	
Μείον:						
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμ. & χρεογ.	3.561.230,70			3.788.202,04		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	196.666,66	3.757.897,36	-2.148.584,58	146.341,42	3.934.543,46	-3.319.252,42
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.962.795,56			-4.020.190,02
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,10			0,00		
2. Έκτακτα κέρδη	812,99			5.332,54		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	24,86	837,95		38,88	5.371,42	
Μείον:						
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	27,40			144,70		
2. Εκτακτες ζημιές	0,03			0,01		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	18,74	46,17	791,78	1.574,95	1.719,66	3.651,76
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-2.962.003,78			-4.016.538,26
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		32.299,41			58.395,37	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουρ. κόστος		32.299,41	0,00		58.395,37	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-2.962.003,78			-4.016.538,26

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως		-2.962.003,78		-4.016.538,26
Πλέον/Μείον:				
Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων μεταφερόμενα στον Πίνακα Συμψηφισμού	0,00		0,00	
Μείον (για τη μεταφορά και των ακόλουθων ποσών στον Πίνακα Συμψηφισμού)				
Ζημίες πώλησης συμμετοχών & χρεογράφων	0,00		0,00	
Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	3.561.230,70	-3.561.230,70	3.783.189,38	-3.783.189,38
Υπόλοιπο κερδών/ζημιών χρήσεως		599.226,92		-233.348,88
(+)Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων		2.012.166,19		2.245.515,07
		2.611.393,11		2.012.166,19
Κέρδη προς διάθεση		2.611.393,11		2.012.166,19
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :				
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον		2.611.393,11		2.012.166,19
Σύνολο		2.611.393,11		2.012.166,19

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2012

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	**1/1/2012 έως 31/12/2012**	**1/1/2011 έως 31/12/2011**
Έμμεση Μέθοδος		
Λειτουργικές δραστηριότητες		
δραστηριότητες)	-2.962.003,78	-4.016.538,26
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	32.299,41	58.395,37
Προβλέψεις	3.570.866,09	3.788.202,04
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)		
επενδυτικής δραστηριότητας	-1.609.312,78	-615.291,04
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	196.666,66	146.341,42
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	4.379,62	1.290,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	601.596,73	1.442.616,77
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-1.091.305,26	2.388.294,71
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-196.666,66	-146.341,42
Καταβλημένοι φόροι	-11.754,41	-174.763,89
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**-1.465.234,38**	**2.872.205,70**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-2.243.804,80	-4.563.943,55
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-1.958,20	-3.900,41
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	1.699.163,37	547,47
Τόκοι εισπραχθέντες	87,04	104,34
Μερίσματα εισπραχθέντα	1.529,03	615.186,70
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-544.983,56**	**-3.952.005,45**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.990.246,10	924.598,57
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	170.514,56
Εξοφλήσεις δανείων	-1.429,56	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**1.988.816,54**	**1.095.113,13**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**-21.401,40**	**15.313,38**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**30.874,64**	**15.561,26**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**9.473,24**	**30.874,64**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ

Αποθεματικών και κερδών από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων με ζημίες από πώληση ή υποτίμησή τους, σύμφωνα με τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις (λογ 88.90)	0,00	0,00
Κέρδη από πώληση συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00
Μείον:		
Ζημίες πώλησης συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00
Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	3.561.230,70	3.783.189,38
Υπόλοιπο κερδών μεταφερόμενο σε αφορ. αποθεματικό	0,00	0,00
Υπόλοιπο ζημιών πώλ. ή υποτίμησης συμμ. & χρεογράφων	-3.561.230,70	-3.783.189,38
Μείον:		
Αποθεματικό από ληφθείσες μετοχές λόγω αναπροσαρμογής	0,00	0,00
Υπόλοιπο ακάλυπτων ζημιών προηγ. χρήσεων	5.500.604,26	1.717.414,88
Υπόλοιπο ακάλυπτων ζημιών, μεταφερόμενων στον οικείο υπολογαριασμό του 41.02 προς μελλοντικό συμψηφισμό	-9.061.834,96	-5.500.604,26

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	**31/12/2012**	**31/12/2011**
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2012 & 01.01.2011)	17.502.407,51	20.594.347,20
Ζημίες χρήσεως	-2.962.003,78	-4.016.538,26
	14.540.403,73	**16.577.808,94**
Αύξηση μετοχικού εταιρικού κεφαλαίου	2.000.000,00	1.295.850,00
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	914.844,67	924.598,57
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Λοιπά στοιχεία μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	-924.598,57	-1.295.850,00
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2012 & 31.12.2011)	**16.530.649,83**	**17.502.407,51**

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΑΜΑΡΑΣ Α.Δ.Τ. Σ 160110	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΑΣΤΙΡΜΑΤΖΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 024490	ΜΑΡΙΝΑ Μ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΙΔΗ Αρ.Αδ. Ο.Ε.Ε. 0080037 Α' ΤΑΞΗΣ	ΣΤΑΥΡΟΣ ΕΛΕΝΗΣ Αρ.Αδ. Ο.Ε.Ε.0022682 Γ' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων .Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Κατά παρρέκλιση 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 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 27.000 ευρώ περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.000 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 πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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 τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ 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 Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 7 Ιουνίου 2013
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΜΑΡΙΑ ΕΡΡ. ΔΕΝΔΙΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22271
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125