

ΝΙΒΕΡ ΛΑΪΝΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΥΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
34η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013 - 31/12/2013)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 125927799000
ΑΡ.Μ.Ν. 7027/01ΝΤ/Β/86/66

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	249.251,71	229.497,64	19.754,07	228.360,65	208.687,90	19.672,75	Ι. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
							1. Καταβλημένο (39.215 μετοχές των € 100)	3.921.500,00	3.921.500,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
ΙΙ. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ							1. Τακτικό αποθεματικό	378.281,30	378.281,30
5. Μεταφορικά μέσα	64.095,12	52.950,13	11.144,99	53.382,00	53.381,98	0,02	4. Έκτακτα αποθεματικά	40,72	40,72
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	400.713,17	397.318,03	3.395,14	396.419,25	394.423,50	1.995,75		378.322,02	378.322,02
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	464.808,29	450.268,16	14.540,13	449.801,25	447.805,48	1.995,77	V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ		
ΙΙΙ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΆΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡ. ΧΡΗΜΑΤ. ΑΠΑΙΤ.							Υπόλοιπο ζημιών χρήσης είς νέο	(844.324,40)	(979.866,75)
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.477,64			2.222,64	Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσης	(1.289.524,83)	(309.658,08)
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)	17.017,77			4.218,41				(2.133.849,23)	(1.289.524,83)
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ + ΑΙV + ΑV)	2.165.972,79	3.010.297,19
Ι. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
4. Πρώτες & βοήθ. ύλες-Αναλ. υλικά-Ανταλλακτικά & Είδ. Συσκ.			81.357,41			497.181,98	1. Προβλέψεις για αποζ. προσ. λόγω εξ. από την υπηρ.	102.830,48	118.833,75
							2. Λοιπές προβλέψεις	87.135,43	51.728,06
ΙΙ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	189.965,91	170.561,81
1α. Πράκτορες		1.872.454,42			1.638.544,17		ΙΙ. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον: Προβλέψεις		(139.687,56)			(100.659,39)		1. Προμηθευτές	163.677,71	741.318,34
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			7.251,11			1.537.884,78	4α. Πράκτορες	1.173.925,31	307.897,60
11. Χρεώστες διάφοροι		939.145,70			794.558,79	7.579,20	5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	14.780,35	15.240,69
Μείον: Προβλέψεις		0,00	939.145,70		(39.028,17)	755.530,62	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	26.670,17	19.551,90
			2.679.163,67			2.300.994,60	11. Πατατές διάφοροι	126.826,28	111.958,50
ΙV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	1.505.879,82	1.195.967,03
1. Ταμείο			1.978,19			8.919,41	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			379.471,38			434.242,55	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	22.215,85
			381.449,57			443.161,96	2. Έξοδα χρήσεως δουλειμμένα	275.360,84	0,00
ΣΥΝ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΙV)	3.141.970,65			3.241.338,54			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	4.137.179,36	4.399.041,88
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			405.217,04			259.282,62	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφ.	10.000,00	10.000,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			553.219,83			874.529,56			
			958.436,87			1.133.812,18			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	4.137.179,36			4.399.041,88					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφ.			10.000,00			10.000,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01.01.2013-31.12.2013)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			Καθαρά αποτέλεσμα (ζημιά) χρήσεως	(844.324,40)	(979.866,75)
Κύκλος εργασιών	9.172.720,41	11.265.105,74	(+) : Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσης	(1.289.524,83)	(309.658,08)
Μείον: Κόστος εκμεταλλεύσεως πλοίων	8.975.437,87	11.587.371,96	ΣΥΝΟΛΟ	(2.133.849,23)	(1.289.524,83)
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (κέρδη/ζημιά)	197.282,54	(322.266,22)	Ζημιές εις νέο	(2.133.849,23)	(1.289.524,83)
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	599.024,36	512.193,33			
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	281.893,80	880.918,16			
Μερικά Αποτελέσματα (Ζημιά) εκμεταλλεύσεως	(683.635,62)	(1.075.491,70)			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.962,66	9.650,28			
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	419,00	298,18			9.352,10
Ολικά Αποτελέσματα (Ζημιά) εκμεταλλεύσεως	(681.091,96)	(1.066.139,60)			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.413,16	201.754,12			
2. Έκτακτα κέρδη	399,99	0,00			
3. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	17.533,90			219.288,02
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.681,42	117.039,05			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	175.364,17	15.976,12			133.015,17
118.232,44)					86.272,85
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιά)	(844.324,40)	(979.866,75)			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	25.964,72	19.369,28			
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	25.964,72	0,00			19.369,28
0,00					0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(844.324,40)	(979.866,75)			

ΓΛΥΦΑΔΑ, 12 ΜΑΪΟΥ 2014

- Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. -

- Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ -

- Η ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ -

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Σ. ΑΝΔΡΟΥΛΑΚΗΣ
ΑΔΤ: ΑΚ 551527/30.06.2012-ΤΑ Ν.ΕΡΥΘΡΑΙΑΣ

ΜΑΡΙΑ Χ. ΑΥΓΟΥΣΤΑΤΟΥ
ΑΔΤ: ΑΖ 104158/28.09.2007-ΤΑ Ν.ΣΥΜΡΝΗΣ

ΕΛΕΝΗ Ν. ΛΑΜΠΡΟΥ
ΑΔΤ: ΑΗ 000183/16.04.2008-ΤΑ ΠΑΛ.ΦΑΛΗΡΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
"ΝΙΒΕΡ ΛΑΪΝΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΝΙΒΕΡ ΛΑΪΝΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 42^α έως και 43^γ 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στη 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις ποσού € 570 χιλ. περίπου. Η σωρευμένη πρόβλεψη έναντι των απαιτήσεων αυτών υπολείπεται κατά € 430 χιλ. περίπου, ποσό με το οποίο θα έπρεπε να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και η καθαρή θέση της εταιρείας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΝΙΒΕΡ ΛΑΪΝΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη 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 αντιστοιχία 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 16 Μαΐου 2014
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ