ΝΑΥΠΗΓΕΙΑ ΧΑΛΚΙΤΗ -ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΠΗΓΙΚΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012-31/12/2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε 32663/02/B/95/09

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		ΧΡΗΣΗ 2012			ΧΡΗΣΗ 2011		
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Β	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ**						
4	Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	13.039,56	12.409,48	630,08	12.279,56	8.970,96	3.308,60
	Σύνολο εξόδων εγκατάστασης	13.039,56	12.409,48	630,08	12.279,56	8.970,96	3.308,60
Γ	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II	Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1	Γήπεδα - Οικόπεδα	193.628,59	0,00	193.628,59	193.628,59	0,00	193.628,59
3	Κτίρια - εγκ/σεις κτιρίων	3.692.796,54	2.294.943,36	1 397.853,18	3.692.796,54	2.078.385,16	1.614.411,38
4	Μηχανήματα τεχν.εγκαταστ.& λοιπός εξοπλισμός	530.610,48	387.068,12	143.542,36	527.098,48	323.796,40	203.302,08
5	Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	124.199,82	107.435,09	16.764,73	121.504,80	99.061,83	22.442,97
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	4.541.235,43	2.789.446,57	1.751 788,86	4.535.028,41	2.501.243,39	2.033.785,02
III	Συμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικον. απαιτήσεις						
2	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			31.500,00			21.000,00
7	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτησεις			7.500,00			7.500,00
				39 000,00			28.500,00
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			1 790.788,86			2.062 285,02
Δ	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I	Αποθέματα						
4	Πρώτες & βοηθ ύλες -Αναλώσιμα υλικά Ανταλακτικά & είδη συσκευασίας			4.390,93			3.067,98
5	Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			4.169,41			614,48
				8.560,34			3.682,46
II	Απαιτήσεις						
1	Πελάτες		1.194.174,81			1 061 947,32	
	Μείον: Προβλέψεις		21.944,32	1.172.230,49		7.725,74	1 054.221,58
2	Γραμμάτια εισπρακτέα			14 150,00			8.079,67
3α	Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου			104.284,13			98.229,49
3β	Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			77 328,47			68.113,47
10	Επισφαλείς -Ετιδικοι πελάτες και χρεώστες			0,00			29.750,19
11	Χρεώστες διάφοροι			115.275,11			74.470,26
				1.483.268,20			1 332.864,66
IV	Διαθέσιμα						
1	Ταμείο			21.151,30			10.459,70
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			75.446,13			47.540,07
				96.597,43			57.999,77
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.588.425,97			1.394.546,89
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			3.379.844,91			3.460.140,51
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2	Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,00			2.019,08
				0,00			2.019,08

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2011
Α	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I	Κεφάλαιο μετοχικό		
1	Καταβλημένο (59.000 μετοχές των € 10,00 έκαστη)	590.000,00	590.000,00
IV	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1	Τακτικό αποθεματικό	173.380,01	149.803,68
		173.380,01	149.803,68
V	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ		
1	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	1.116 197,09	668.246,90
		1.116 197,09	668.246,90
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	1.879.577,10	1.408.050,58
Β	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ**		
1	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	521,22	521,22
		521,22	521,22
Γ	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
I	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2	Δάνεια Τραπεζών	0,00	720.000,00
II	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1	Προμηθευτές	341 606,82	426.881,16
2α	Επιταγές πληρωτέες	15.384,11	0,00
3	Τράπεζες Λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	720.000,00	58.333,35
4	Προκαταβολές πελατών	112.830,98	133.357,63
5	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	182.546,67	108.633,04
6	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	25.368,12	27 210,40
7	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	320.000,00
10	Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	253.948,97
11	Πιστωτές διάφοροι	2.009,89	3.204,16
	Σύνολο	1.499 746,59	1.331.568,71
	Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)	1.499.746,59	2.051.568,71
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	3.379.844,91	3.460.140,51
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
6	Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	0,00	2.019,08
		0,00	2.019,08

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012

(1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2012)

	ΧΡΗΣΗ 2012		ΧΡΗΣΗ 2011	
Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2 843.715,65		2.464.247,40
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.673.809,43		1.674.429,62
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως		1.169.906,22		789.817,78
Πλέον :Αλλα έσοδα εκμετάλευσης		560,41		4.774,90
Σύνολο		1 170.466,63		794.592,68
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	281.273,14		286.549,69	
2.Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	118.039,13	399.312,27	116.458,26	403.007,95
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως		771.154,36		391.584,73
Πλέον : 4:Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1 491,56		201,28	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	70.549,90	-69.058,34	93.746,10	-93.544,82
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως		702.096,02		298.039,91
Πλέον : Εκτακτα αποτελέσματα				
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	15,77		26.874,57	
2.Εκτακτα κέρδη	0,00		406,49	
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00			
Μείον:				
1.Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	111.258,96	-111.243,19	47.853,05	-20.571,99
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		**590.852,83**		**277.467,92**
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	291.641,69		298.246,72	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	291.641,69	0,00	298.246,72	0,00
Καθαρά κέρδη χρήσεως προ φόρων		**590.852,83**		**277.467,92**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2011
Καθαρά κέρδη χρήσεως	590.852,83	277.467,92
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων	668.246,90	558.922,56
(-) Διαφορές φορολογ. ελέγχου προηγ. χρήσεων		0,00
Σύνολο	1.259.099,73	836.390,48
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	119.326,31	57 126,51
3. Έκτακτη εισφορά Ν. 3845/2010	0,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	**1.139.773,42**	**779.263,97**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
1. Τακτικό αποθεματικό	23.576,33	11.017,07
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	100.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.116.197,09	668.246,90
	1.139.773,42	**779.263,97**

Πειραμα, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΧΑΛΚΙΤΗΣ	ΕΥΓΕΝΙΟΣ ΜΙΣΑΗΛΙΔΗΣ	ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΧΑΛΚΙΤΗΣ	ΘΩΜΑΣ ΚΡΙΚΩΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 603828	ΑΔΤ ΑΑ 002027	ΑΔΤ ΑΒ 036643	ΑΔΤ ΑΑ 115435
			ΑΡ. ΜΗΤΡ. ΟΕΕ 10725 ΤΑΞΗ Α

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Πρός τους Μετόχους της Εταιρείας «ΝΑΥΠΗΓΕΙΑ ΧΑΛΚΙΤΗ -ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΠΗΓΙΚΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΝΑΥΠΗΓΕΙΑ ΧΑΛΚΙΤΗ -ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΠΗΓΙΚΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 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

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ € 45 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 45 χιλ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ € 45 χιλ., και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 45 χιλ.
2. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 πιθανές 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 "ΝΑΥΠΗΓΕΙΑ ΧΑΛΚΙΤΗ -ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΠΗΓΙΚΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 16201
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
11ο ΧΛΜ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΔΟΥ ΑΘΗΝΩΝ – ΛΑΜΙΑΣ
14451 ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗ
(Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 107)

ERNST & YOUNG