

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)



SAOS FERRIES

Ταξίδι στην άλλη Ελλάδα

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Οικονομικές Καταστάσεις
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα
Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

για την χρήση
που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012
(περίοδος 01 Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2012)

ΜΑΡΤΙΟΣ 2013

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Περιεχόμενα

A. Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου	6
B. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου	7
Γ. Έκθεση Ανεξάρτητου Ελεγκτή-Λογιστή.....	26
Δ. Οικονομικές Καταστάσεις	28
Δ.Ι.α - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου 01.01- 31.12.2012	28
Δ.Ι.β - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Υπόδειγμα δημοσίευσης της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) (01.01-31.12.2012).....	29
Δ.ΙΙ - Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 31.12.2012.....	30
Δ.ΙΙΙ - Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της περιόδου 01.01 – 31.12.2012.....	31
Δ.ΙΙΙ.α - Ο Όμιλος.....	31
Δ.ΙΙΙ.β - Η Εταιρία.....	32
Δ.ΙV - Κατάσταση Ταμιακών Ροών της περιόδου 01.01 – 31.12.2012.....	33
Δ. V - Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων.....	34
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο	34
Στοιχεία Επιχείρησης.....	35
2. Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων.....	36
2.1 Γενικά.....	36
2.2 Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α.	36
2.3 Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις.....	36
2.4 Χρήση εκτιμήσεων	37
2.5 Έγκριση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	37
2.6 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων.....	37
Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων	37
Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2012	38
ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις-Μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων»	38
ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Σοβαρός υπερπληθωρισμός και άρση καθορισμένων ημερομηνιών για υιοθετούντες για πρώτη φορά»	38
ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος – Αναβαλλόμενος φόρος: Ανάκτηση υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων»	39
Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο	39
ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς-Κρατικά Δάνεια»	40
ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»	40
ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα».....	40
ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»	41
ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων- Παρουσίαση των στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων»	41
ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους»	42
ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις-Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων»	42
ΕΔΔΠΧΑ 20 «Κόστος αποκάλυψης στη φάση της παραγωγής σε ορυχείο επιφανείας»	42
Ομάδα προτύπων σχετικά με τις εννοιολογήσεις και τις από κοινού συμφωνίες.....	43
ΔΛΠ 27 (τροποποιημένο) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»	43
ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»	44
ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο»	44
ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες».....	44
Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 - Οδηγίες μετάβασης	45

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 – Εξαιρέσεις ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων.....	45
Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων).....	45
ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»	45
ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»	46
ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»	46
ΔΛΠ 32 «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση».....	46
ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»	46
3. Δομή του Ομίλου.....	46
4. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές	47
4.1 Βάση ενοποίησης	47
4.2 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων	48
4.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	48
4.4 Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	50
4.4.1 Λογισμικά προγράμματα.....	50
4.4.2 Συνενώσεις επιχειρήσεων, Υπεραξία και μεταβολές σε ποσοστά μειοψηφίας.....	50
4.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού.....	51
4.6 Επενδύσεις σε ακίνητα.....	52
4.7 Αποθέματα	52
4.8.1 Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω αποτελεσμάτων	53
4.8.2 Δάνεια και απαιτήσεις.....	53
4.8.3 Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	54
4.8.4 Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού.....	54
4.9 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις.....	55
4.10 Διαθέσιμα	55
4.11 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	55
4.12 Δάνεια.....	55
4.13 Χρηματοδοτικές και Λειτουργικές Μισθώσεις	55
4.14 Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)	56
4.15 Μερίσματα	57
4.16 Παροχές σε εργαζομένους.....	57
4.17 Κρατικά ασφαλιστικά προγράμματα	58
4.18 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις.....	58
4.19 Επιχορηγήσεις	58
4.20 Αναγνώριση εσόδων	59
4.21 Έξοδα	59
4.21.1 Λειτουργικές μισθώσεις	59
4.21.2 Κόστος χρηματοδότησης.....	59
4.22 Λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας	59
5. Επιχειρηματικοί τομείς / Εποχικότητα	60
Εποχικότητα.....	61
Μακροχρόνιες συμβάσεις εκτέλεσης συγκοινωνιακού έργου.....	62
6. Άλλα Έσοδα	62
7. Κόστος Πωλήσεων – Έξοδα διαθέσεως – Έξοδα διοικήσεως – Χρηματοοικονομικό κόστος.....	63
8. Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	63
9. Έσοδα από διαγραφές υποχρεώσεων βάσει Ν.3588/2007	64
10. Απομειώσεις αξίας παγίων περιουσιακών στοιχείων	64
11. Προβλέψεις απομείωσης Θυγατρικών & Χρεογράφων.....	65
12. Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε Θυγατρικές	65
13. Φόρος εισοδήματος.....	65
14. Κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή	66

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

15. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	67
16. Επενδύσεις σε Ακίνητα	68
17. Ασώματες ακινητοποιήσεις	69
18. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	69
19. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις μακροχρόνιου χαρακτήρα	70
20. Αποθέματα	70
21. Απαιτήσεις από πελάτες.....	70
22. Λοιπές Απαιτήσεις	71
23. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης.....	71
24. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	72
25. Μετοχικό Κεφάλαιο	72
26. Υπέρ το άρτιο, αποθεματικά εύλογης αξίας, λοιπά αποθεματικά	74
27. Αποτελέσματα εις νέο	75
28. Δάνεια	75
29. Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους.....	77
31. Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων.....	77
32. Λοιπές ΜΑΚΡΟχρόνιες υποχρεώσεις.....	78
33. Προμηθευτές.....	78
Σημειώνεται από τα υπόλοιπα προς προμηθευτές της μητρικής το μεγαλύτερο μέρος αξίας 2.094.893,93 €, αφορά υποχρέωση προς την εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» η οποία είχε αναλάβει με σύμβαση εφοπλισμού τη διαχείριση του караβιού για την εκτέλεση της γραμμής Αλεξανδρούπολη-Σαμοθράκη.	
34. Λοιπές υποχρεώσεις	79
35. Φορολογικές υποχρεώσεις (εκτός εισοδήματος)	79
36. Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	79
37. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα	80
38. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	83
38.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές	83
38.2 Σύμβαση δημόσιας υπηρεσίας.....	83
38.3 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις	84
38.4 Ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	84
39. Συνέχιση Λειτουργίας (Going Concern).....	85
40. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης	85
Ε. Στοιχεία & Πληροφορίες.....	87

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A. Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

(σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφο 2 του ν.3556/2007)

Οι

1. Φώτης Μανούσης, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος
2. Μαρία Μανούση, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007, δηλώνουμε ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

α. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της χρήσης 1 Ιανουαρίου έως και 31 Δεκεμβρίου 2012, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα περιόδου της ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και τις επ'αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και

β. η ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν και λοιπές πληροφορίες που απαιτούνται σύμφωνα με τα οριζόμενα στη παράγραφο 6 έως 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και τις επ'αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Σαμοθράκη, 26 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΦΩΤΗΣ ΜΑΝΟΥΣΗΣ
ΑΔΤ: ΑΖ 421333

ΜΑΡΙΑ ΜΑΝΟΥΣΗ
ΑΔΤ ΑΒ 647970

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΤΣΑΠΑΡΑΣ
ΑΔΤ: ΑΖ 914837
Αρ.Αδ. Λογιστή Ά τάξης 9533

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Β. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου
της ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων
για την χρήση από 1/1/2012 έως 31/12/2012

Κύριοι Μέτοχοι,

Με βάση τις διατάξεις του ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σας υποβάλλουμε για τη χρονική περίοδο της χρήσεως 01/01/2012-31/12/2012, την παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην παρούσα έκθεση παρέχονται συνοπτικές χρηματοοικονομικές και λοιπές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ και του Ομίλου εταιρειών αυτής, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν μέσα στη χρήση 2012, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία και ο Όμιλος εταιρειών ενδέχεται να αντιμετωπίσουν κατά την τρέχουσα χρήση και παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή προσώπων.

Α. ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κλάδος κατασκήνωσης

Η εταιρεία έχει διακόψει την δραστηριότητα στον κλάδο των κατασκηνώσεων από το τέλος του έτους 2008, οπότε και καταγγέλθηκε η σύμβαση μίσθωσης με τον Δήμο Κασσάνδρας (πρώην Δήμος Παλλήνης Χαλκιδικής). Η εν λόγω δραστηριότητα παρουσίαζε αφενός μεν υψηλό κόστος λειτουργίας και αφετέρου τάσεις συρρίκνωσης της πελατειακής βάσης λόγω της έντασης της οικονομικής κρίσης στην ελληνική οικονομία και κοινωνία με ζημιογόνα αποτελέσματα για την εταιρεία.

Κλάδος ναυτιλίας

Ο Όμιλος δραστηριοποιήθηκε αποκλειστικά και μόνο με το Ε/Γ – Ο/Γ ΣΑΟΣ ΙΙ στη γραμμή Αλεξανδρούπολη – Σαμοθράκη στα πλαίσια σύμβασης με το Υπουργείο Ανάπτυξης Ανταγωνιστικότητας & Ναυτιλίας. Την 9^η Αυγούστου 2011 υπογράφηκε και δημοσιεύθηκε

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

νομίμως η σύμβαση ανάθεσης, μέχρι την 31.10.2019, της γραμμής στην πλοιοκτήτρια ναυτική εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.», τη διαχείριση της οποίας ανέλαβε η εταιρεία.

Το μεταφορικό έργο του ομίλου για το έτος 2012

Ανήλθε σε 136.003 επιβάτες, 19.837 ιδιωτικά οχήματα και 4.737 φορτηγά. Ο μεικτός ναύλος ανήλθε σε € 1.581 χιλ. για τους επιβάτες, € 891 χιλ. για τα Ι.Χ. και € 468 χιλ. για τα φορτηγά.

Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης - Οικονομικά Αποτελέσματα

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 καθώς και τα στοιχεία και πληροφορίες της ανωτέρω περιόδου, για την εταιρεία και τον όμιλο (άρθρο 134 παρ.1 Ν.2190/1920) είναι διαθέσιμα στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας (www.galis.gr).

Τα ακίνητα της Εταιρείας που εμφανίζονται στη κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31/12/2012 είναι:

ΕΙΔΟΣ	ΜΟΝΑΔΑ	ΘΕΣΗ	ΑΞΙΑ 31/12/2010
ΓΡΑΦΕΙΟ	110 m2	ΑΛ.ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ 31 ΘΕΣ/ΝΙΚΗ	173.000,00 €
ΑΓΡΟΣ Ε' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ (245)	10000 m2	ΘΕΡΜΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	644.000,00 €
ΑΓΡΟΣ Ε' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ (74)	12000 m2	ΘΕΡΜΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	820.000,00 €
ΑΓΡΟΣ Ε' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ (73)	6000 m2	ΘΕΡΜΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	410.000,00 €
ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΓΡΑΦΕΙΟ	610 m2	ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ	275.000,00 €
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ			2.322.000,00 €

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου και της Εταιρείας στην τρέχουσα χρήση ανήλθε σε € 3.765 χιλ. και € 2.860 χιλ. αντιστοίχως έναντι € 4.227 χιλ. και € 4.227 χιλ. της προηγούμενης χρήσεως 2011. Η παρατηρούμενη μείωση οφείλεται κυρίως στην γενικότερη κρίση που διέρχεται ο κλάδος της ακτοπλοΐας, μέσω και της μείωσης της επιβατικής κίνησης.

Καθαρά κέρδη (ζημιές) προ φόρων

Οι ζημιές προ φόρων του Ομίλου κατά τη τρέχουσα οικονομική χρήση ανήλθαν στο ποσό των € (487) χιλ. έναντι ζημιών € (5.905) χιλ. της προηγούμενης χρήσης 2011, ενώ οι ζημιές προ φόρων της Εταιρείας κατά την τρέχουσα οικονομική χρήση ανήλθαν στο ποσό των € (606) χιλ. έναντι € (329) χιλ. της προηγούμενης χρήσεως 2011.

Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά την τρέχουσα οικονομική χρήση, ανήλθαν σε € 13 χιλ. και € 1.147 χιλ. έναντι € (53) χιλ. και € (53) χιλ. αντίστοιχα για τη χρήση 2011.

Σύνολο δανεισμού – Διαθέσιμα

Το σύνολο του δανεισμού (μακροπρόθεσμοι και βραχυπρόθεσμοι) του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την τρέχουσα οικονομική χρήση ανήλθε σε € 5.071 χιλ. και € 7.639 χιλ. αντίστοιχα. Τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την ίδια περίοδο ανήλθαν σε € 2.264 χιλ. και € 547 χιλ. αντίστοιχα. Συνεπώς, το ύψος του καθαρού δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθε σε € 2.807 χιλ. και € 7.092 χιλ. αντίστοιχα.

Βασικοί χρηματοοικονομικοί αριθμοδείκτες για τον Όμιλο

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ	Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ			
	2012		2011	
α. Συντελεστής Παγιοποίησης Περιουσίας				
<u>Πάγιο Ενεργητικό</u>	22.295		23.051	
Σύνολο Ενεργητικού	28.726	77,61%	26.624	86,58%
β. Συντελεστής Δανειακής Επιβαρύνσεως				
<u>Ίδια Κεφάλαια</u>	13.152		14.080	
Σύνολο υποχρεώσεων	11.152	117,93%	12.545	112,24%
γ. Συντελεστής καλύψεως Πάγιου ενεργητικού				
<u>Ίδια Κεφάλαια</u>	13.152		14.080	
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού	28.726	45,78%	26.624	52,88%
δ. Συντελεστής καλύψεως βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων				
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	4.173		1.315	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.482	44,01%	9.836	13,37%
ε. Συντελεστής Μικτού κέρδους επί πωλήσεων				
<u>Μικτά αποτελέσματα</u>	870		2.030	
Πωλήσεις	3.765	23,11%	4.227	48,02%

Β. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΑΥΤΩΝ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 5^{ης} Νοεμβρίου 2010 ενέκρινε ομόφωνα, στα πλαίσια της εξυγίανσης της Εταιρίας και του Ομίλου, την εκποίηση μη προσοδοφόρων περιουσιακών στοιχείων (ακινήτων) προκειμένου να μειωθούν οι υποχρεώσεις και να βελτιωθούν τα οικονομικά αποτελέσματα. Λόγω της συνεχώς επιδεινούμενης χρηματοπιστωτικής κρίσης που διανύουμε δεν κατέστη μέχρι και σήμερα εφικτή η πώληση κάποιου εκ των ακινήτων της

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εταιρείας.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 27^{ης} Δεκεμβρίου 2011 με γνώμονα την εξυγίανση της Εταιρείας και την εμφάνιση θετικών συνολικών ιδίων κεφαλαίων, ενέκρινε τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά 34.907.314,48€ με συμψηφισμό συσσωρευμένων ζημιών αυτής, δια μειώσεως της ονομαστικής αξίας των 51.334.286 μετοχών κατά 0,68€ ανά μετοχή. Κατά συνέπεια το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται έως σήμερα σε 16.426.971,52€ διαιρούμενο σε 51.334.286 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,32€ η κάθε μία.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15^{ης} Νοεμβρίου 2012 ενέκρινε ομόφωνα το συμφωνητικό πώλησης & μεταβίβασης του Ε/Γ – Ο/Γ ΣΑΟΣ II Ν.Π. 10599 στην εταιρεία με την επωνυμία ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Ν.Ε., με διατήρηση του δικαιώματος (option) επαναγοράς αυτού, καθώς και το συμφωνητικό με το οποίο η εταιρεία ανέλαβε την διαχείριση της εταιρείας ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Ν.Ε.

Η συνεχής αύξηση των τιμών του πετρελαίου σε συνδυασμό με την καθυστέρηση είσπραξης από το Δημόσιο των μισθωμάτων από την εκτέλεση δρομολογίων Δημόσιας Υπηρεσίας και με τις υποχρεώσεις πληρωμής μετρητοίς προμηθειών καυσίμων – λιπαντικών, μισθοδοσιών πληρωμάτων των πλοίων κ.λπ. δυσχέραινε - επιβράδυνε τις προσπάθειες εξυγίανσης.

Η Διοίκηση της εταιρίας εξετάζει μέτρα και εναλλακτικά σενάρια για τη συνέχιση της ομαλής λειτουργίας της και την υλοποίηση του επιχειρησιακού σχεδιασμού της με την μείωση του κόστους λειτουργίας, την μείωση του χρόνου είσπραξης απαιτήσεων, τον διακανονισμό με ευνοϊκότερους όρους των υποχρεώσεων της με τους προμηθευτές και δανειστές της, την βελτίωση των ταμειακών ροών της, την εξεύρεση είτε κεφαλαίων κίνησης είτε θεσμικών επενδυτών από την εγχώρια ή τη διεθνή αγορά με στόχο τη συμμετοχή τους στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας, είτε τέλος την εκποίηση περιουσιακού στοιχείου.

Κατόπιν της παραίτησης του Προέδρου του Δ.Σ. κ. Ιωάννη Κεχαγιόγλου, το Δ.Σ. με το από 31.10.2012 Πρακτικό, εξέλεξε ομόφωνα ως νέο μέλος τον κ. Στέλιο Παλαιολόγο σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος.

Το Δ.Σ. ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως κάτωθι:

Μανούσης Φώτιος	Πρόεδρος Δ/νων Σύμβουλος & Εκτελεστικό Μέλος
Μανούση Μαρία	Αντιπρόεδρος & Εκτελεστικό Μέλος
Μανούση Καλλιόπη	Εκτελεστικό Μέλος
Σισμανίδης Αλέξανδρος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Παλαιολόγος Στέλιος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Μαρμαράς Νικόλαος	Μη Εκτελεστικό & Ανεξάρτητο Μέλος
Μαρμαράς Σάββας	Μη Εκτελεστικό & Ανεξάρτητο Μέλος

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Με την από 1/4/2009 απόφασή του, το Δ.Σ. του Χ.Α. έθεσε σε καθεστώς αναστολής διαπραγμάτευσης τις μετοχές της Εταιρείας, λόγω μη δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2008. **Η Εταιρεία δημοσιεύει πλέον εμπρόθεσμα τις οικονομικές καταστάσεις της. Ως εκ τούτου, το Δ.Σ. της Εταιρείας θα προβεί σε όλες τις προβλεπόμενες από την νομοθεσία ενέργειες προκειμένου να επιτευχθεί η επαναδιαπραγμάτευση των μετοχών της στο Χ.Α.**

Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη

Η εταιρεία ανταποκρίνεται σε ζητήματα συλλόγων, σωματείων αλλά και της τοπικής κοινωνίας εκεί όπου δραστηριοποιείται με τα πλοία της, επιβεβαιώνοντας τον ανθρωπιστικό – φιλανθρωπικό χαρακτήρα της.

Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν σημαντικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού σε νόμισμα διαφορετικό από το Ευρώ και ως εκ τούτου δεν υφίσταται ουσιαστικός συναλλαγματικός κίνδυνος σχετικά με τα στοιχεία αυτά.

Κίνδυνος τιμής

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω των περιορισμένων επενδύσεων του σε οντότητες και κατάταξη αυτών στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης είτε ως διαθέσιμες προς πώληση, είτε ως χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

Ο Όμιλος εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των καυσίμων και λοιπών χημικών προϊόντων τα οποία είναι αναγκαία για την εκτέλεση των ακτοπλοϊκών δρομολογίων από τον υφιστάμενο στόλο των πλωτών μέσων που κατέχει λόγω της διασύνδεσής τους με την τιμή του πετρελαίου, όπως αυτή αποτιμάται στην τρέχουσα αγορά.

Ταμειακές ροές και δίκαιη αξία επιτοκίου κινδύνου

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικά έντοκα στοιχεία ενεργητικού και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές του είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

Ο Όμιλος αντιμετωπίζει αυξημένο κίνδυνο επιτοκίου λόγω της συνάψεως σημαντικών μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανειοδοτήσεων με συνεργαζόμενα Πιστωτικά Ιδρύματα. Το σύνολο των εν λόγω υποχρεώσεων υπόκεινται σε ευμετάβλητα επιτόκια και εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ταμειακών ροών επιτοκίου.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα, τις καταθέσεις στις τράπεζες, καθώς επίσης και από την πιστωτική έκθεση στους πελάτες.

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση των απαιτήσεων του κυρίως λόγω του γεγονότος ότι οι απαιτήσεις του αφορούν μεγάλο αριθμό πελατών, οι οποίοι είναι κυρίως μεγάλα συνεργαζόμενα ταξιδιωτικά γραφεία.

Για τις τράπεζες και τα χρηματοοικονομικά μέσα, μόνο ανεξάρτητα εκτιμημένες εταιρείες με ελάχιστη βαθμολόγηση BBB (Standard & Poor's) γίνονται αποδεκτοί. Η Διοίκηση του Ομίλου ελέγχει σε καθημερινή βάση τον πιστωτικό κίνδυνο έκαστου υφιστάμενου αλλά και υποψήφιου πελάτη με βάση την οικονομική του θέση, προηγούμενες εμπειρίες και άλλους παράγοντες και θέτει συγκεκριμένα πιστωτικά όρια.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις συμβατικές οικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ταξινομημένες σε σχετικές ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης.

31.12.2012 - Ο Όμιλος	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός (σημείωση 27)	3.827 χιλ. €	1.243 χιλ. €	0 χιλ. €
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	5.654 χιλ. €	427 χιλ. €	0 χιλ. €

31.12.2012 - Η Εταιρεία	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός (σημείωση 27)	2.430 χιλ. €	5.208 χιλ. €	0 χιλ. €
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	7.471 χιλ. €	393 χιλ. €	0 χιλ. €

Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Σκοπός του Ομίλου κατά την διαχείριση των επενδυμένων στις δραστηριότητές του κεφαλαίων είναι η εξασφάλιση συνεχούς επιχειρηματικής δραστηριότητας, η δημιουργία θετικών ταμειακών ροών προς τους μετόχους του και η διατήρηση βέλτιστης κεφαλαιακής δομής η οποία θα περιορίζει αποτελεσματικά το κόστος των επενδυμένων κεφαλαίων.

Το κεφάλαιο επισκοπείται περιοδικά με βάση ένα συντελεστή μόχλευσης, ο οποίος υπολογίζεται ως

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης) μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης συν το καθαρό χρέος.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Σύνολο δανείων (σημείωση 28)	5.070	4.836	7.639	3.434
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα (σημείωση 25)	2.264	497	547	493
Καθαρό χρέος	2.806	4.339	7.092	2.941
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	17.574	14.079	12.714	13.385
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	20.380	18.418	19.806	16.326
Συντελεστής μόχλευσης	0,13	0,23	0,36	0,18

Εύλογη Αξία

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων που κυκλοφορούν στο εμπόριο στις ενεργές αγορές (όπως οι εμπορικές συναλλαγές και διαθέσιμοι για πώληση τίτλοι) είναι βασισμένη στις τιμές αγοράς την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης. Η αναφερόμενη τιμή της αγοράς που χρησιμοποιείται για χρηματοοικονομικούς σκοπούς από τον Όμιλο είναι η τρέχουσα τιμή προσφοράς.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων τα οποία δεν συναλλάσσονται σε μια ενεργή αγορά καθορίζεται από τις τεχνικές αποτιμήσεων. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί πληθώρα μεθόδων και κάνει υποθέσεις που βασίζονται σε συνθήκες αγοράς που υπάρχουν σε κάθε ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης. Δηλωμένες τιμές αγοράς για ίδια μέσα χρησιμοποιούνται για μακροχρόνιες υποχρεώσεις. Άλλες τεχνικές όπως οι εκτιμώμενες προεξοφλημένες ταμειακές ροές, χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό της εύλογης αξίας για τα εναπομείναντα χρηματοοικονομικά μέσα.

Επίσης, οι κυριότεροι επιχειρηματικοί κίνδυνοι σχετίζονται με:

Απελευθέρωση ναύλων

Η μερική απελευθέρωση δρομολογήσεων και των ναύλων στις περισσότερες από τις γραμμές της ακτοπλοΐας δίνουν την ευκαιρία στις εταιρείες του κλάδου να διεκδικούν οποιοσδήποτε γραμμές, κάτι που οδηγεί σε δυνητική απώλεια κάποιων γραμμών που ως τότε θεωρούνταν εξασφαλισμένες.

Αστάθεια τιμών καυσίμων

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η αστάθεια των τιμών των καυσίμων, τα οποία αποτελούν τον σημαντικότερο παράγοντα κόστους, αποτελεί επίσης έναν παράγοντα κινδύνου και μόνο εν μέρει μπορεί να αντιμετωπιστεί με τιμολογιακές πολιτικές. Αξίζει να σημειωθεί ότι υπάρχουν και συναλλαγματικοί κίνδυνοι στις τιμές των καυσίμων. Το κόστος καυσίμων για τις ακτοπλοϊκές εταιρείες καταλαμβάνει σημαντικό ποσοστό του συνολικού κόστους (της τάξεως του 40%) και συνεπώς αποτελεί σημαντικό παράγοντα της κερδοφορίας του κλάδου. Το ολοένα υψηλότερο κόστος καυσίμου των διανυόμενων τελευταίων ετών έχει ως αποτέλεσμα την έντονη επιβράδυνση της κερδοφορίας του κλάδου όπως αντικατοπτρίζεται στα αποτελέσματα όλων των εισηγμένων εταιρειών.

Κρατική παρέμβαση

Οι ναύλοι στο Αιγαίο επιβαρύνονται με σημαντικές εισφορές και τέλη υπέρ τρίτων, τα οποία συνολικά, συνυπολογίζοντας και τις προμήθειες των ναυτικών πρακτόρων αποτελούν το 25% της τελικής τιμής του επιβατικού εισιτηρίου (35% για τα οχήματα), φαινόμενο το οποίο δεν παρατηρείται σε άλλες χώρες τόσο έντονα. Σε μια αγορά που χαρακτηρίζεται από έντονη εποχικότητα, η υποχρεωτική δεκάμηνη δρομολόγηση των πλοίων και της επάνδρωσής τους με προσωπικό, σε συνδυασμό με τις υποχρεώσεις ελάχιστης συχνότητας δρομολογίων αποτελούν θέματα τριβής. Στο σημείο αυτό τονίζεται ότι η δεκάμηνη δρομολόγηση επιβάλλεται για λόγους κοινωνικής πολιτικής και η στρέβλωση αυτή αποτελεί παράγοντα που οδηγεί τον κλάδο σε μείωση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του.

Οικονομική επιβράδυνση

Με την συνεχιζόμενη, ήδη από το 2009, ύφεση της Ελληνικής Οικονομίας, απόρροια της διεθνούς χρηματοπιστωτικής κρίσης, τα αποτελέσματα των προσεχών ετών προβλέπεται να είναι μειωμένα. Ωστόσο παρά την κρίση υπάρχουν ευκαιρίες για την ανάπτυξη του κλάδου αλλά απαιτούνται θεσμικές μεταβολές όπως:

- περιορισμός των στρεβλώσεων της αγοράς
- βελτίωση των λιμενικών υποδομών
- στροφή στη δρομολόγηση των πλοίων χαμηλού κόστους
- δραστηριοποίηση σε αγορές του εξωτερικού (Τουρκίας, Ερυθρά ή Μαύρη Θάλασσα)

Απεργιακές κινητοποιήσεις

Πιθανές απεργιακές κινητοποιήσεις στα πλοία ή τους λιμένες θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε απώλεια εσόδων.

Έντονη εποχικότητα των πωλήσεων

Λόγω της ιδιαιτερότητας των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, οι πωλήσεις της παρουσιάζουν έντονη εποχικότητα. Η εποχικότητα στις πωλήσεις, απαιτεί ορθολογική διαχείριση του κεφαλαίου

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

κίνησης, κυρίως κατά τις περιόδους αιχμής. Πιθανή αδυναμία της Εταιρείας να διαχειριστεί αποτελεσματικά τις εποχικές ανάγκες σε κεφάλαιο κίνησης ενδέχεται να την επιβαρύνει με επιπλέον χρηματοοικονομικά έξοδα και να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματά της και την οικονομική της θέση.

Αδυναμία της Εταιρείας να ανταπεξέλθει αποτελεσματικά στην αυξημένη ζήτηση κατά τις συγκεκριμένες χρονικές περιόδους ενδεχομένως να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματα ολόκληρης της χρήσης. Προβλήματα ενδέχεται να δημιουργηθούν και λόγω εξωγενών παραγόντων όπως ενδεικτικά αναφέρονται η έντονη ή παρατεινόμενη κακοκαιρία και οι απεργιακές κινητοποιήσεις.

Υποχρεώσεις πληροφόρησης βάσει του άρθρου 11^α του Ν. 3371/2005 -Επεξηγηματική έκθεση προς την Γενική Συνέλευση σχετικά με τις παρεχόμενες πληροφορίες του άρθρου 11^α του Ν. 3371/2005

Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

(Βλ. σημείωση 25 & παρ. Β. παρούσας)

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας που πηγάζουν από τη μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβεβλημένη αξία της μετοχής. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της και ειδικότερα:

- Κάθε μετοχή δίνει το δικαίωμα συμμετοχής στις προσόδους και τα κέρδη της Εταιρείας και στην περιουσία αυτής και στο προϊόν της εκκαθάρισεως ανάλογα προς το υπό της μετοχής αντιπροσωπευόμενο ποσό του κεφαλαίου.
- Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια κέρδη της Εταιρείας. Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετ' αφαίρεση μόνον του τακτικού αποθεματικού διανέμεται στους μετόχους ως πρώτο μέρισμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση. Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο από την Εταιρεία μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το μέρισμα κάθε μετοχής καταβάλλεται στο μέτοχο εντός δύο (2) μηνών από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Ο τρόπος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται μέσω του Τύπου και των μέσων που ορίζονται με το άρθρο 18 του Ν.3371. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση 5 ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς και του υπολοίπου προϊόντος της εκκαθάρισης της εταιρικής περιουσίας στους μετόχους κατά το λόγο της συμμετοχής τους στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο.
- Το δικαίωμα ανάληψης του συνόλου ή μέρους της ονομαστικής αξίας των μετοχών, ύστερα από απόφαση της γενικής συνέλευσης για ολική ή μερική απόσβεση του κεφαλαίου.
- Το δικαίωμα προτίμησης, σε κάθε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, με δικαίωμα ανάληψης νέων μετοχών.
- Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- Εφόσον συμπληρώνεται το εκ του Νόμου προβλεπόμενο ποσοστό οι μέτοχοι της Εταιρείας μπορούν ν' ασκήσουν όλα τα εκ του νόμου προβλεπόμενα δικαιώματα μειοψηφίας.
- Το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα εξής επιμέρους δικαιώματα: νομιμοποίησης, παρουσίας, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου. Κάθε μετοχή δίνει το δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.
- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματα της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον κ.ν. 2190/1920.
- Η ευθύνη των μετόχων της Εταιρείας περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις τα οποία απορρέουν από την κατοχή της μετοχής παρακολουθούν τον τίτλο αυτής, η δε μεταβίβαση αυτής περιλαμβάνει και τη μεταβίβαση των απαιτητών μερισμάτων επί των κερδών και την αναλογία επί του αποθεματικού κεφαλαίου. Η ιδιοκτησία της μετοχής συνεπάγεται πλήρη αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των νόμιμα λαμβανομένων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Δεν προβλέπονται επιπλέον υποχρεώσεις για τους μετόχους πέραν του προβλεπόμενου από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και της κείμενης νομοθεσίας.

Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας.

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος (σύμφωνα με το άρθρο 8β του Ν.2190/1920) και δεν υφίσταται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβαση τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3016/2002, όπως ισχύει, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας δε μπορούν, μεταξύ άλλων, να κατέχουν μετοχές της σε ποσοστό πάνω από 0,5 % του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές

Οι μεμονωμένοι μέτοχοι που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας, μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης, είναι:

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Μανούση Ελένη	15.051.767	29,32%
Μανούση Μαρία	15.052.508	29,32%
Μανούση Μελίνα	15.099.642	29,41%
Επενδυτικό κοινό	6.130.369	11,95%
ΣΥΝΟΛΟ	51.334.286	100,00%

Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

Οι μέτοχοι για να ασκήσουν τα δικαιώματά τους στη Γενική Συνέλευση οφείλουν να προβαίνουν, μέσα στις προθεσμίες που ορίζει ο νόμος ,σε δέσμευση των μετοχών τους, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κανονισμού του Συστήματος Άυλων Τίτλων ενώ όσοι δεν έχουν απουλοποιήσει τις μετοχές τους οφείλουν να καταθέσουν στο Ταμείο της Εταιρείας , ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων , ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες μέρες πριν από εκείνη ,για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της Συνέλευσης. Τα νομικά πρόσωπα δύναται να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση εκπροσωπούμενα από (1) μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα.

Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

Οι βεβαιώσεις δέσμευσης των μετοχών, οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων , πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τα ανωτέρω μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Σαράντα οχτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας νόμιμα συνταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση , με ένδειξη των τυχόν αντιπροσώπων τους ,του αριθμού των μετοχών τους και των ψήφων καθενός από αυτούς.

Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού.

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεων του διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/1920, μόνο ως προς το απαιτούμενο για τον σχηματισμό συνήθους απαρτίας ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου στη Γενική Συνέλευση, καθώς σύμφωνα με το άρθρο 29 του Καταστατικού της εταιρίας «*Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου*».

Το καταστατικό της εταιρίας δεν διαφοροποιείται από τον κ.ν. 2190/1920 ως προς το απαιτούμενο για το σχηματισμό αυξημένης απαρτίας ποσοστό, ούτε ως προς τα ποσοστά πλειοψηφίας στη Γενική Συνέλευση.

Σημειώνεται ότι το Καταστατικό της Εταιρίας δεν έχει εναρμονιστεί με τις προβλέψεις του Ν.3604/2007 που ισχύει από 8 Αυγούστου 2007, συνεπώς δεν προβλέπονται: 1) εκλογή υποψηφίων στο Δ.Σ. βάσει καταλόγων, 2) δυνατότητα εκλογής νομικού προσώπου ως μέλους του Δ.Σ., 3) εκλογή από το Δ.Σ. αναπληρωματικών μελών και 4) συνέχιση της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρίας από τα υπόλοιπα μέλη σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ. .

Σύμφωνα με το καταστατικό η εταιρία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από επτά (7) ως δεκαπέντε (15) μέλη, τα οποία διακρίνονται σε εκτελεστικά και σε μη εκτελεστικά. Μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών πρέπει να υπάρχουν δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μέλη. Η ύπαρξη ανεξάρτητων μελών δεν είναι υποχρεωτική όταν στο διοικητικό συμβούλιο ορίζονται ρητά και συμμετέχουν ως μέλη εκπρόσωποι της μειοψηφίας των μετόχων.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας για τετραετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δε μπορεί να περάσει την πενταετία.

Ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να εκλεγούν και μη μέτοχοι.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρίας τουλάχιστον μία φορά το μήνα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίσταται ή

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αντιπροσωπεύονται εν αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων δύναται να είναι ελάσσων των τριών.

Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου όπου απαιτείται πλειοψηφία 2/3 του συνόλου των μελών του.

Επί ζητημάτων προσωπικών οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται δια μυστικής ψηφοφορίας διεξαγομένης δια ψηφοδελτίου.

Αρμοδιότητα του Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών.

Σύμφωνα με τον κ.ν. 2190/1920 είχε προβλεφθεί στο καταστατικό της εταιρίας ότι κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο είχε το δικαίωμα με απόφασή του που λαμβάνεται με πλειοψηφία των 2/3 του συνόλου των μελών του να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο. Κατ' εξαίρεση του ανωτέρω δικαιώματος, σύμφωνα με το καταστατικό της εταιρίας εάν τα αποθεματικά της εταιρίας υπερβαίνουν το 1/4 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την εξαιρετική απαρτία των παρ. 3 και 4 του άρθρου 29 και πλειοψηφία της παρ. 2 του άρθρου 31 του κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει. Η ανωτέρω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου ανανεώθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 29 Ιουνίου 2008 για:

1. μία πενταετία (μέχρι 29/6/2013) στο Διοικητικό Συμβούλιο το δικαίωμα με απόφαση του που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, ν' αυξήσει το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών για ποσό που δε θα υπερβαίνει το σημερινό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ήτοι το ποσό των 51.119.371 €.
2. μία πενταετία (μέχρι 29/6/2013) στο Διοικητικό Συμβούλιο το δικαίωμα με απόφαση του που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να εκδίδει σύμφωνα με το άρθρο 3α και το άρθρο 13 παρ. 1 του Κ.Ν. 2190/1920 ομολογιακό δάνειο για ποσό που δεν θα υπερβαίνει το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ήτοι το ποσό των 16.426.971,52 €, με δικαίωμα μετατροπής ή μη, σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν. 3156/2003, των ομολογιών σε μετοχές.

Επίσης δεν έχει αποφασισθεί πρόγραμμα διαθέσεως μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της εταιρίας με την μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 9 ν. 2190/1920, ούτε έχει γίνει χρήση της δυνατότητας απόκτησης ιδίων μετοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 κ.ν. 2190/1920.

Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρείας

Με την από 30/6/2008 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων εγκρίθηκε η παρακάτω σύμβαση μεταξύ της Εταιρείας και μελών του Δ.Σ. κατ' άρθρο 23^α παρ. 2 του Κ.Ν. 2190/1920 η οποία και ανανεώθηκε με την Τακτική Γενική Συνέλευση της 9/9/2009:

1) του κ. Μανούση Φώτιου διάρκειας από 29/6/2008 έως 31/12/2012 μέχρι την Τακτική Συνέλευση που θα εγκρίνει τον Ισολογισμό του τελευταίου έτους ήτοι μέχρι την 30/6/2013, για τα καθήκοντα του εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και της προώθησης των συμφερόντων, της ανάπτυξης των δραστηριοτήτων και της στρατηγικής ανάπτυξης της εταιρείας και των συνδεδεμένων (κατά την έννοια του άρθρου 42^ε παρ. 5 του Ν. 2190/1920) με αυτήν επιχειρήσεων καθώς και των θυγατρικών τους εταιρειών τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Δ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΣΘΗΚΑΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ

Οι σημαντικότερες συναλλαγές που καταρτίσθηκαν μεταξύ του Ομίλου και της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προσώπων, όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Λ.Π. 24, κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσεως, έχουν ως ακολούθως (ποσά σε χιλιάδες ευρώ):

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0,00	10.603,66
β) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	189.573,90	242.852,80
γ) Προβλέψεις για έξοδα χρήσης (για απατήσεις)	0,00	0,00
δ) Χρησιμοποίηση προβλέψεων επισφαλεών στη χρήση	0,00	0,00
ε) Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	35.224,19	81.802,58
στ) Χρησιμοποίηση προβλέψεων λόγω εγγυήσεων	0,00	0,00
ζ) Απατήσεις	5.353.844,50	15.245.704,81
η) Υποχρεώσεις	-546.284,47	-7.050.839,81
θ) Σωρευμένες προβλέψεις για απατήσεις	-540.403,75	-5.710.754,85
ι) Σωρευμένες προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	-1.086.692,61	-1.697.390,12
ια) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	0,00	0,00
ιβ) Απατήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	2.400,00	2.400,00
ιγ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	-365.983,78	-365.983,78
	3.041.677,98	758.395,29

Ε. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Ως ένα αμυντικό μέτρο που αποσκοπεί στη διασφάλιση τόσο των πιστωτών όσο και της ίδιας της εταιρείας, αξιολογεί η διοίκηση της Εταιρείας την απόφαση να υπαχθεί στις διατάξεις του άρθρου 99 του πτωχευτικού δικαίου περί προστασίας από τους πιστωτές. Οι εταιρίες αιτήθηκαν να υπαχθούν στο άρθρο 99 προκειμένου να προστατευτούν και να εξασφαλίσουν τη συνέχιση των

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

δραστηριοτήτων τους σε μια περίοδο που η ακίνητη και πλωτή περιουσία που διαθέτουν υπερβαίνει κατά πολύ τις υποχρεώσεις τους.

Η μερική απελευθέρωση των αγορών και η κατάργηση του ορίου ηλικίας των πλοίων, διαφοροποίησαν τις υπάρχουσες συνθήκες της αγοράς προς το ευρύτερο όφελος του κλάδου.

Τα πλεονεκτήματα του Ομίλου είναι ότι:

Α) Όλα τα επιβατηγά πλοία καλύπτουν ήδη τις υψηλές προδιαγραφές της συνθήκης SOLAS 90 και Στοκχόλμης.

Β) Η διοίκηση της εταιρείας διαθέτει τεχνογνωσία κάλυψης άγονων γραμμών αλλά και γραμμών ανταγωνισμού

Γ) Υπάρχει εξειδίκευση στη γραμμή που καλύπτει

ΣΤ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

α) Εξέλιξη των εργασιών των κλάδων δραστηριότητας του Ομίλου

Από την ημερομηνία λήξης της κλειόμενης χρήσεως έως την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων, τα πλοία του Ομίλου εξυπηρετούσαν τη γραμμή Αλεξανδρούπολη - Σαμοθράκη.

β) Δραστική μείωση προσωπικού μετά το πέρας της χρήσης 2009

Δεδομένης της συρρίκνωσης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και του Ομίλου μετά το πέρας της χρήσης 2009, η Διοίκηση, έχει αποδεσμεύσει προσωπικό και οι διοικητικές υπηρεσίες έχουν μεταφερθεί στη Σαμοθράκη.

γ) Δάνεια Ομίλου σε καθυστέρηση

Η Διοίκηση έχει πετύχει την αναδιαπραγμάτευση των όρων αποπληρωμής του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου, και τηρεί τις υποχρεώσεις της.

Επιπλέον παράγοντες όπως φορολογικές, πολιτικές, οικονομικές και κοινωνικές αλλαγές που μπορεί να επηρεάσουν την Ελλάδα ενδέχεται να έχουν αρνητική επίδραση στην πορεία της Εταιρείας, στην οικονομική της κατάσταση και στα αποτελέσματα της.

Z. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

1. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η εταιρεία σε εναρμόνιση με τα προβλεπόμενα του Ν. 3873/2010 έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος βρίσκεται ανηρτημένος στην ιστοσελίδα www.galis.gr της εταιρείας.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

2. Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης της εταιρίας πέραν των προβλέψεων του νόμου.

Η εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης πέραν των προβλέψεων του νόμου.

3. Περιγραφή του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας σχετικά με τη διαδικασία σύνταξης των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Το Δ.Σ. αναγνωρίζοντας την ευθύνη του για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων έχει θεσπίσει συστήματα και διαδικασίες για την έγκαιρη σύνταξη τους και την αποφυγή λαθών. Ως εκ τούτου διαθέτει το κατάλληλο Λογιστικό Σύστημα, το οποίο διασφαλίζει την σωστή λογιστική αποτύπωση των οικονομικών συναλλαγών και την έγκυρη διοικητική πληροφόρηση.

Πέραν του σαφούς οργανογράμματος της ιεράρχησης, η περιγραφή των θέσεων και αρμοδιοτήτων είναι σχολαστική σε βαθμό που να επιτρέπεται η εναλλαγή προσωπικού και η ταύτιση ατόμων και αρμοδιοτήτων.

Προβλέπεται σαφής διαχωρισμός ευθυνών κατά την εκτέλεση των καθηκόντων και αρχή ελέγχου για την πρόληψη λαθών και προστασία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

Επιδιώκεται περιοδική και έγκαιρη πληροφόρηση της Διοίκησης μέσω ενός ολοκληρωμένου συστήματος Διοικητικής Πληροφόρησης, το οποίο περιλαμβάνει:

- Προϋπολογισμό – απολογισμό κατανεμημένο σε περιόδους.
- Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.
- Διαχείριση αποκλίσεων μεταξύ στόχων και αποτελέσματος, με την αναζήτηση των αιτιών και την εισήγηση αναπροσαρμογών.

Μηχανογραφικά προγράμματα

Η Οικονομική Υπηρεσία υποστηρίζεται από αξιόπιστο Μηχανογραφικό Σύστημα που επιτρέπει τη τήρηση σχολαστικής βάσης δεδομένων και κατά συνέπεια την έγκαιρη και έγκυρη παροχή πληροφόρησης.

Εσωτερικός Έλεγχος

Έχει τεθεί σε λειτουργία υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου κατάλληλα στελεχωμένη με επαρκώς καταρτισμένα άτομα, η οποία αναφέρει απ' ευθείας προς το Δ.Σ.. Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της, επισκοπεί τις διαδικασίες σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων τόσο σε περιοδική όσο και σε ετήσια βάση, συμβάλλοντας στην πληρότητα και αξιοπιστία αυτών.

Διαχείριση Κινδύνων

Στα πλαίσια της επιδίωξης της εταιρείας για αποφυγή λαθών και μη αξιόπιστων στοιχείων, πραγματοποιούνται τακτές συναντήσεις των εμπλεκόμενων στην σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων μερών, τόσο κατά τη διάρκεια σύνταξης αυτών όσο και κατόπιν ολοκλήρωσής τους, ώστε να εντοπίζονται και να αιτιολογούνται μεγέθη με έκτακτα χαρακτηριστικά.

4. Αναφορά σε πληροφοριακά στοιχεία (γ), (δ), (στ), (η) και (θ) της παραγράφου 1 του άρθρου 10 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ.

Δεν υφίστανται για την εταιρεία τέτοια πληροφοριακά στοιχεία.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

5. Πληροφοριακά στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και τις βασικές εξουσίες της καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των Μετόχων και του τρόπου άσκησης τους.

Η Γενική Συνέλευση αποτελεί το ανώτατο όργανο διοίκησης της εταιρείας, δικαιούμενη να λαμβάνει αποφάσεις για κάθε εταιρική απόφαση, οι δε αποφάσεις της δεσμεύουν και αυτούς ακόμα τους απόντες ή διαφωνούντες εταίρους. Συνέρχεται σε τακτική συνεδρία μία φορά το χρόνο και μέσα σε 6 μήνες από τη λήξη κάθε χρήσης, έπειτα από πρόσκληση του Δ.Σ..

Μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν το 1/20 του μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να συγκαλέσουν Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων και να προσθέσουν θέματα στην Ημερήσια Διάταξη.

Το Δ.Σ. είναι υπεύθυνο για την προετοιμασία της Γενικής Συνέλευσης και την ενημέρωση των Μετόχων ως προς τα δικαιώματά τους και τα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης.

Στα πλαίσια αυτής της ευθύνης το Δ.Σ. 20 μέρες πριν τη Γενική Συνέλευση αναρτά στον ιστότοπο της εταιρείας αλλά και στα προβλεπόμενα από το νόμο έντυπα μέσα, πληροφορίες σχετικά με την ημερομηνία, τον τόπο και την ώρα σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης, τα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης και τα δικαιώματα των Μετόχων.

Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο Γενικός Διευθυντής κατά περίπτωση και οι Πρόεδροι των Επιτροπών του Δ.Σ. καθώς και ο Εσωτερικός Ελεγκτής και ο Τακτικός Ελεγκτής θα πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί των θεμάτων και επί ερωτήσεων που υποβάλλουν οι Μέτοχοι.

Της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ή όταν κωλύεται αυτός ο αναπληρωτής του. Χρήη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

Μετά την επικύρωση του Πίνακα των Μετόχων οι οποίοι έχουν δικαίωμα ψήφου, εκλέγεται οριστικός Πρόεδρος και Γραμματέας. Οι αποφάσεις λαμβάνονται βάσει των διατάξεων του Νόμου και των προβλέψεων του Καταστατικού της εταιρείας.

Στη Γενική Συνέλευση οι Μέτοχοι παρίστανται είτε αυτοπροσώπως είτε από εξουσιοδοτημένα άτομα.

6. Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Δ.Σ. και των λοιπών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της εταιρείας.

Η εταιρεία διοικείται από Δ.Σ., το οποίο δύναται να αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) μέλη. Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τετραετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί να περάσει την πενταετία.

Τα μέλη του Δ.Σ. την 31.12.2012 ήταν:

Μανούσης Φώπιος, Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

Μανούση Μαρία, Αντιπρόεδρος Δ.Σ. (εκτελεστικό μέλος)

Μανούση Καλλιόπη, μέλος Δ.Σ. (εκτελεστικό μέλος)

Σισμανίδης Αλέξανδρος, μέλος Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος)

Παλαιολόγος Στέλιος, μέλος Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος)

Μαρμαράς Σάββας, (Ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος)

Μαρμαράς Νικόλαος, (Ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος)

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1. Το Δ.Σ. αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο αυτού καθώς και τους Διευθύνοντες Συμβούλους.
2. Το Δ.Σ. μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο διευθύνοντες συμβούλους από τα μέλη του ή και μη μέλη του, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.
3. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Δ.Σ., ο Διευθύνων Σύμβουλος.
4. Το Δ.Σ. εκλέγει και το πρόσωπο που είναι εξουσιοδοτημένο για την παραλαβή των προς την εταιρεία κοινοποιούμενων εγγράφων.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση της οικονομικής πληροφόρησης, της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και για την εποπτεία και παρακολούθηση του τακτικού ελέγχου και των θεμάτων που αφορούν την αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των νόμιμων ελεγκτών. Η Επιτροπή Ελέγχου ορίζεται από το Δ.Σ. και αποτελείται από 3 μη εκτελεστικά μέλη εκ των οποίων ένα αναλαμβάνει τα χρέη Προέδρου και τα υπόλοιπα δύο αποτελούν τα μέλη αυτής, σύμφωνα με τις ειδικότερες προβλέψεις οι οποίες βρίσκονται ανηρτημένες στον ιστότοπο www.galis.gr.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι:

- Σισμανίδης Αλέξανδρος
- Μαρμαράς Νικόλαος
- Μαρμαράς Σάββας

Επιτροπή Υποβολής Υποψηφιοτήτων Δ.Σ. και Αμοιβών

Η Επιτροπή Υποβολής Υποψηφιοτήτων Δ.Σ. και Αμοιβών είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για το Δ.Σ. και για την προετοιμασία εμπειριστατωμένων προτάσεων για τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. και των βασικών ανώτατων στελεχών της εταιρείας. Η ως άνω Επιτροπή, επίσης ορίζεται από το Δ.Σ. και στελεχώνεται από 3 μη εκτελεστικά μέλη εκ των οποίων ένα αναλαμβάνει τα χρέη Προέδρου και τα υπόλοιπα δύο αποτελούν τα μέλη αυτής, σύμφωνα με τις ειδικότερες προβλέψεις οι οποίες βρίσκονται ανηρτημένες στον ιστότοπο www.galis.gr.

Τα μέλη της Επιτροπής είναι:

- Σισμανίδης Αλέξανδρος
- Μαρμαράς Νικόλαος
- Μαρμαράς Σάββας

Κύριοι Μέτοχοι,

Τελειώνοντας, σας υποβάλουμε για έγκριση τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις από 1 Ιανουαρίου 2012 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2012 οι οποίες έχουν εγκριθεί την 26^η Μαρτίου 2013.

Θα θέλαμε επίσης να προσθέσουμε, ότι λόγω ζημιών χρήσεως, η Εταιρεία δεν θα διανείμει μέρισμα.

Ολοκληρώνοντας την παρουσίαση του έργου, το οποίο πραγματοποιήθηκε τη χρονιά που

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

πέρασε, επιθυμούμε να ευχαριστήσουμε:

- ♦ Το προσωπικό της Εταιρείας σε ξηρά και θάλασσα, που με επαγγελματισμό και αφοσίωση,
- ♦ συντελεί σημαντικά στην πορεία της.
- ♦ Τις εταιρείες προμηθευτών που συνεργάστηκαν με συνέπεια και ανταποκρίθηκαν άμεσα στις ανάγκες μας.
- ♦ Όλες τις τράπεζες που συνεργάζονται μαζί μας, για την υποστήριξή τους και την εμπιστοσύνη με την οποία περιβάλλουν την Εταιρεία.
- ♦ Όλους τους μετόχους μας, για τη συμμετοχή τους στα θέματα της Εταιρείας
- ♦ Όλους τους συνεργάτες μας για την καλή συνεργασία που έχουμε μαζί τους.

Έχοντας την πεποίθηση, ότι επιτελέσαμε με συνέπεια το έργο που μας αναθέσατε, περιμένουμε τις προτάσεις σας, που θα βοηθήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο να συνεχίσει την ανάπτυξη της Εταιρείας μας.

Σαμοθράκη, 26 Μαρτίου 2013
Εκ μέρους του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος και Δ/νων Σύμβουλος

ΦΩΤΙΟΣ ΜΑΝΟΥΣΗΣ

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Γ. Έκθεση Ανεξάρτητου Ελεγκτή-Λογιστή

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΑΟΣ Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρία Σαμοθράκης»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΑΟΣ Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρία Σαμοθράκης», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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 Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΣΑΟΣ Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρία Σαμοθράκης**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Έμφαση Θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση³⁹ των οικονομικών καταστάσεων, όπου αναφέρεται ότι προηγούμενες χρήσεις υπήρξε αβεβαιότητα για την συνέχιση της λειτουργίας της εταιρίας και ότι αυτή έχει ενταχθεί στο καθεστώς του έκτου κεφαλαίου του Πτωχευτικού Κώδικα. Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στην παράγραφο 3δ του άρθρου 43α του Κ.Ν 2190/1920.
- β) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
- γ) Για τις χρήσεις 2011 & 2012 η εταιρία και ο όμιλος δεν είχε αποδεχθεί φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 του Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

Θεσσαλονίκη, 28 Μαρτίου 2013



Ευάγγελος Γ. Μπιζουργιάννης

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αρ Μ ΣΟΕΛ 26441

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Γιαννιτσών 31, 546-27 Θεσσαλονίκη
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ. Οικονομικές Καταστάσεις

Δ.1.α - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου 01.01- 31.12.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)					
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2012					
	Σημ.	ΕΝΟΛΟΙΘΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
		01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011
Πωλήσεις	5	3.765.049,66	4.226.520,57	2.860.234,03	4.226.520,57
Κόστος πωλήσεων	7	-2.894.815,96	-2.196.035,88	-2.342.055,46	-2.196.035,88
Μικτό κέρδος		870.234,10	2.030.484,69	518.178,57	2.030.484,69
Άλλα έσοδα	6	308.104,98	612.029,64	306.851,26	612.029,64
Έξοδα διαθέσιμα	7	-96.858,25	-527.274,95	-41.110,94	-527.274,95
Έξοδα διακρίσιμα	7	-80.672,60	-408.578,13	-96.667,05	-408.578,13
Άλλα έξοδα	7	-705.447,92	-743.204,79	-447.043,04	-461.721,67
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	7	-635.333,50	-379.139,66	-652.517,87	-379.126,59
Αποτελέσματα από λειτουργία της παραγωγικής δραστηριότητας		-269.973,19	584.316,80	-332.309,07	865.812,99
Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	8,22	-	-1.955.036,76	-	-4.200.212,31
Έσοδα από διαγραφές υποχρεώσεων βάσει Ν 3588/2007	9,28	-	3.914.000,00	-	3.914.000,00
Απομείωση παγίων περιουσιακών στοιχείων	10,15	-	-8.101.837,67	-	-
Προβλέψεις απομείωσης θυγατρικών, Συγγενών & χρεωγράφων	11	-1.437,47	-2.318,50	-1.437,47	-574.488,77
Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε θυγατρικές	12,36	-225.273,09	-333.893,89	-271.851,48	-333.893,89
Κέρδος (ζημία) προ φόρου		-486.683,75	-5.904.770,62	-606.598,02	-328.762,98
Φόρος εισοδήματος	13	-97.634,88	-41.175,02	-64.534,84	-41.175,02
Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		-584.318,63	-5.945.945,64	-670.132,86	-369.938,00
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες		-	-	-	-
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-584.318,63	-5.945.945,64	-670.132,86	-369.938,00
Αποδιδόμενο σε:					
Μετόχους μητρικής	3	-927.583,12	-5.944.650,63	-670.132,86	-369.938,00
Δικαιώματα μειψηφίας	3	343.264,49	-1.294,41	-	-
		-584.318,63	-5.945.945,64	-670.132,86	-369.938,00
Κέρδη (ζημίες) κατά μεταγή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά	14	-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072
Μεταμείνα	14	-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072
Κέρδη (ζημίες) κατά μεταγή από διακοπείσες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά		-	-	-	-
Μεταμείνα		-	-	-	-
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-584.318,63	-5.945.945,64	-670.132,86	-369.938,00 α
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων προ φόρου		-	-	-	-
-Φόρος που αναλογεί		-	-	-	-
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων μετά από φόρο		-	-	-	-
Σύνολο Συγκριτικών συνολικών εσόδων		-584.318,63	-5.945.945,64	-670.132,86	-369.938,00 α+β
Αποδιδόμενο σε:					
Μετόχους μητρικής		-927.583,12	-5.944.692,75	-670.132,86	-369.938,00
Δικαιώματα μειψηφίας		343.264,49	-1.252,29	-	-
		-584.318,63	-5.945.945,64	-670.132,86	-369.938,00

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ.Ι.β - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Υπόδειγμα δημοσίευσης της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) (01.01-31.12.2012)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ					
(ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ					
Επεξήγ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ			ΜΗΤΡΙΚΗ	
Σημ.	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2011
	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>
Κύκλος Εργασιών	3.765.049,66	4.226.520,57	2.860.234,03	4.226.520,57	4.226.520,57
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	870.234,10	2.030.484,69	518.178,57	2.030.484,69	2.030.484,69
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	295.783,11	-11.721.189,13	228.987,00	910.025,55	910.025,55
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-486.683,75	-5.904.770,02	-605.598,02	-328.762,98	-328.762,98
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α)	-584.318,63	-5.945.945,04	-670.132,86	-369.938,00	-369.938,00
Κατανέμονται σε:					
-Ιδιοκτήτες Μητρικής	-927.583,12	-5.944.650,63	-670.132,86	-369.938,00	-369.938,00
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	343.264,49	-1.294,41	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)	-584.318,63	-5.945.945,04	-670.132,86	-369.938,00	-369.938,00
Κατανέμονται σε:					
-Ιδιοκτήτες Μητρικής	-927.583,12	-5.944.692,75	-670.132,86	-369.938,00	-369.938,00
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	343.264,49	-1.252,29	0,00	0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)	-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072	-0,0072
Προτεινόμενο μέρισμα ανα μετοχή (σε €)			0,0000	0,0000	0,0000
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	998.957,89	-3.090.522,99	739.075,12	1.161.244,50	1.161.244,50
Σημ : Δεν υπάρχουν διακοπτόμενες εκμεταλεύσεις					

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ.ΙΙ - Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 31.12.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31.12.2012					
	Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	15	22.295.381,96	23.051.740,91	14.746.372,76	15.251.740,87
Επενδύσεις σε ακίνητα	16	2.254.917,71	2.254.917,71	2.254.917,71	2.254.917,71
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	17	0,01	-	-	-
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	18	-	-	4.583.363,41	4.583.363,41
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	19	2.685,86	2.600,86	2.685,86	2.600,86
		24.552.985,54	25.309.259,48	21.587.339,74	22.092.622,85
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	20	29.960,87	67.685,44	11.454,00	67.685,44
Πελάτες	21	579.686,66	184.041,38	372.396,26	184.041,38
Λοιπές απαιτήσεις	22	1.290.057,40	555.128,94	5.689.507,76	1.252.893,03
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	23	9.274,00	10.943,32	9.274,00	10.943,32
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	24	2.263.849,10	497.182,37	547.338,72	493.228,79
		4.172.828,03	1.314.981,45	6.629.970,74	2.008.791,96
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		28.725.813,57	26.624.240,93	28.217.310,48	24.101.414,81
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ					
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	25	16.426.971,52	16.426.971,52	16.426.971,52	16.426.971,52
Υπέρ το άρτο	26	1.214.806,52	1.214.806,52	1.214.806,52	1.214.806,52
Αποθεματικά εύλογης αξίας	26	-178.189,20	-178.189,20	-178.189,20	-178.189,20
Λοιπά αποθεματικά	26	1.019.771,05	1.019.771,05	1.019.771,05	1.019.771,05
Αποτελέσματα εις νέον	27	-5.330.967,96	-4.403.384,83	-5.768.972,35	-5.098.839,49
		13.152.391,93	14.079.975,06	12.714.387,54	13.384.520,40
Δικαιώματα μειοψηφίας		4.421.450,20	-1.215,44	-	-
Σύνολο καθαρής θέσης		17.573.842,13	14.078.759,62	12.714.387,54	13.384.520,40
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Τραπεζικά Δάνεια	28	1.243.315,33	1.724.280,88	5.208.107,97	1.724.280,88
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	13	15.897,71	5.324,93	5.324,93	5.324,93
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	29	19.897,91	19.897,91	19.897,91	19.897,91
Λοιπές προβλέψεις	30	23.333,33	0,00	-	0,00
Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις	32	367.783,78	960.361,34	367.783,78	960.361,34
		1.670.228,06	2.709.865,06	5.601.114,59	2.709.865,06
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές	33	3.441.566,81	3.987.208,44	3.773.015,13	2.284.010,10
Λοιπές υποχρεώσεις	34	1.348.920,31	1.534.410,69	1.439.174,25	1.458.402,58
Φορολογικές υποχρεώσεις (εκτός Φόρου Εισοδήματος)	35	380.414,70	459.696,11	343.388,93	422.670,34
Τρέχων φόρος εισοδήματος	13	7.918,95	21.595,18	2.798,21	21.595,18
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	28	3.827.448,80	3.112.836,59	2.430.979,91	1.710.082,19
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	36	475.473,81	719.869,24	1.912.451,92	2.110.268,96
		9.481.743,38	9.835.616,25	9.901.808,35	8.007.029,35
Σύνολο υποχρεώσεων		11.151.971,44	12.545.481,31	15.502.922,94	10.716.894,41
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		28.725.813,57	26.624.240,93	28.217.310,48	24.101.414,81

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ.ΙΙΙ - Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της περιόδου 01.01 – 31.12.2012

Δ.ΙΙΙ.α - Ο Όμιλος

		ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ													
		της χρήσης από 01.01.2012 έως 31.12.2012													
		ο ΟΜΙΛΟΣ													
		<small>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</small>													
	ΑΔΕΥΡΑΣΜΟΣ	Σημειώσεις	ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΩΣ							Αποκρίματα εκ νέου		Ποσό που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία που	ΜΕΙΩΣΗΘΕΙΑ		Σύνολο Καθαρής Θέσης
			Μετοχικό κεφάλαιο	Υπό το όριο	Τοκασκά αποθέματα	Μικς μετοχές	Αποθμενικά εύλογης αξίας	Συνολλογαμακός διαφοράς	Λοιπά αποθμενικά	Έξοδα Αύξησης Κεφαλαίου	Αποκρίματα εις ύψος		Σύνολο	Διακρίματα Μισοχρητίες	
Π Ρ ε σ β ρ α σ μ ε ν η	Υπόλοιπα 31.12.2010		51.119.371,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.589,40	-	734.837,76	-	-33.396.048,68	-	19.992.488,29	78,97	19.992.567,26
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Διορθωμένα υπόλοιπα		51.119.371,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.589,40	-	734.837,76	-	-33.396.048,68	-	19.992.488,29	78,97	19.992.567,26
	- Συγκριρηματικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 31.12.2011		-	-	-	-	-180.777,60	-	-	-	-5.944.650,83	-	-6.125.428,23	-1.254,41	-6.126.722,64
	- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		214.915,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214.915,00	-	214.915,00
	- Μίσωση κεφαλαίου με διορθωτή ζημιών		-34.907.314,48	-	-	-	-	-	-	-	34.907.314,48	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2011			16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-4.403.384,83	-	14.079.975,95	-1.215,44	14.078.759,62
										-4.403.384,83					
Τ Η ρ ε σ μ ε ν η	Υπόλοιπα 31.12.2011		16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-4.403.384,83	-	14.079.975,95	-1.215,44	14.078.759,62
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Διορθωμένα υπόλοιπα		16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-4.403.384,83	-	14.079.975,95	-1.215,44	14.078.759,62
	- Συγκριρηματικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 31.12.2012		-	-	-	-	-	-	-	-	-927.583,12	-	-927.583,12	343.264,48	-584.318,63
	- Επιδόσεις μεταβολών σύνθεσης ομάδας		-	-	-	-	-	-	-	-	-0,01	-	-0,01	4.079.401,15	4.079.401,14
	Υπόλοιπα 31.12.2012			16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.330.967,95	-	13.152.391,93	4.421.450,28
										-5.330.967,96					

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ.ΙΙΙ.β - Η Εταιρία

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ													
της χρήσης από 01.01.2012 έως 31.12.2012													
η ΕΤΑΙΡΙΑ													
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ													
ΑΠΟΔΩΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΩΧΟΥΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ													
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	Επιμώ- σεις	Μεταγέ- νη κεφάλαιο	Υπό το όριο	Τεκνικό αποθεματικό	Ύψος μετοχών	Αποθεματικό εύλογης αξίας	Συναλλα- γματικές διαφορές	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο		Ποσά που σχετίζονται με παραστατικά στοιχεία που προσφέρονται προς βάσει	Σύνολο
										Εξοδα Αύξησης Κεφαλαίου	Αποτελέσματα εις νέον		
Π η ρ ο π η ε ν ρ ο ί ο α μ δ ε σ ν ς	Υπόλοιπα 31.12.2010		51.119.371,00	1.214.036,52	204.933,29	-	2.598,40	-	734.837,76	-	-39.636.216,97	-	13.720.321,00
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Διορθωμένα υπόλοιπα		51.119.371,00	1.214.036,52	204.933,29	-	2.598,40	-	734.837,76	-	-39.636.216,97	-	13.720.321,00
	- Συγκριμενικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 31.12.2011		-	-	-	-	-180.777,60	-	-	-	-369.938,00	-	-550.715,60
	- Αίτηση μεταβολής κεφαλαίου		-	214.955,00	-	-	-	-	-	-	-	-	214.955,00
- Μείωση κεφαλαίου με διαγραφή (ζημιών)		-	-34.907.314,48	-	-	-	-	-	-	34.907.314,48	-	-	
Υπόλοιπα 31.12.2011			16.426.971,52	1.214.036,52	204.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.098.839,49	-	13.384.520,40
										-5.098.839,49			
Τ π ε ρ χ α ί ς ο ο υ δ ω α	Υπόλοιπα 31.12.2011		16.426.971,52	1.214.036,52	204.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.098.839,49	-	13.384.520,40
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Διορθωμένα υπόλοιπα		16.426.971,52	1.214.036,52	204.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.098.839,49	-	13.384.520,40
	- Συγκριμενικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 31.12.2012		-	-	-	-	-	-	-	-	670.132,86	-	670.132,86
	Υπόλοιπα 31.12.2012			16.426.971,52	1.214.036,52	204.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.768.972,35	-
										-5.768.972,35			

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ.ΙV - Κατάσταση Ταμιακών Ροών της περιόδου 01.01 – 31.12.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ					
Έμμεση μέθοδος					
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2012					
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ					
	Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
	=	01.01 - 31.12.20	01.01 - 31.12.20	01.01 - 31.12.20	01.01 - 31.12.20
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)		-486.683,75	-5.904.770,02	-605.598,02	-328.762,98
Κέρδη προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)		-	-	-	-
Προσαρμογές για:					
• Επιδράσεις στα αποτελέσματα από αναβαλλόμενη φορολογία		-	-183.888,86	-	-183.888,86
• Προβλέψεις χρήσεως για υποχρεώσεις	8,21	230.198,79	1.965.036,76	276.777,18	4.200.212,31
• Διαγραφές Υποχρεώσεων	9,28	-	-3.914.000,00	-	-3.914.000,00
• Αποτελέσματα επανεκτίμησης ακινήτων και εξοπλισμού	10,15	-	8.051.038,54	-	-50.799,13
• Απομείωση αξίας συμμετοχών	11,18	-	-1.298,36	-	572.151,27
• Απομείωση αξίας χρεογράφων	11,23	1.669,32	2.318,50	1.669,32	2.318,50
• Αποσβέσεις	7,15,17	767.537,00	763.516,46	510.088,12	485.906,94
• Έσοδα επενδύσεων	7	-	-12.574,00	-	-12.574,00
• Λοιπά έκτακτα αποτελέσματα		154.312,48	13.838,22	140.334,36	-
• Χρεωστικούς τόκους	7,28	799.989,37	357.618,16	763.410,98	312.549,56
• Προβλέψεις για Χρεωστικούς τόκους εγγυήσεων	7,36	-	34.082,43	-	79.151,03
		1.467.023,21	1.170.917,83	1.076.681,94	1.162.264,64
• Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων	21,22	-1.139.057,49	365.812,67	-810.310,68	365.812,67
• Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων	20	64.564,57	39.034,56	56.231,44	39.034,56
• Αύξηση (μείωση) προμηθειών	33,34,35	-270.000,73	-1.600.294,07	934.241,96	-1.591.627,81
Ταμιακές ροές από τις Λειτουργίες		122.529,56	-24.529,01	1.256.044,66	-24.515,94
• Τόκοι πληρωθέντες		-80.489,56	-1.082,43	-80.489,56	-1.082,43
• Έξοδα & καταπτώσεις εγγυητικών πληρωθέντα		-	-	-	-
• Φόρος εισοδήματος πληρωθείς	13	-29.140,99	-27.017,47	-29.140,99	-27.017,47
Ταμιακές ροές από Λειτουργικές δραστηριότητες		12.899,01	-52.628,91	1.147.214,11	-52.616,84
Αγορά ενσωμάτων παγίων	15	-7.339,63	-75.694,60	-	-75.694,60
Απόκτηση ταμιακών διαθέσιμων νέων θυγατρικών - υπολ. προηγ. χρήσης		2.784.211,53	-	-	-
Εισπραχθέντες τόκοι επενδύσεων	7	-	12.574,00	-	12.574,00
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		2.776.871,90	-63.120,60	-	-63.120,60
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Προϊόν αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	25	70.000,00	214.915,00	-	214.915,00
Εξόφληση δανείων τραπεζών	28	-500.526,62	-901.082,43	-500.526,62	-901.082,43
Εξόφληση υποχρεώσεων από χρηματοδότηση μελών Δ.Σ	32	-592.577,56	-44.891,02	-592.577,56	-44.891,02
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		-1.023.104,18	-731.058,45	-1.093.104,18	-731.058,45
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.766.666,73	-846.807,96	54.109,93	-846.794,89
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	24	497.182,37	1.343.990,33	493.228,79	1.340.023,68
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου		2.263.849,10	497.182,37	547.338,72	493.228,79

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δ.Υ - Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο

Ο Όμιλος Εταιρειών **ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ** και οι θυγατρικές του δραστηριοποιούνται κυρίως στην απόκτηση με αγορά, στη ναυπήγηση και εκμετάλλευση πλοίων κάθε φύσης και κατηγορίας για τη μεταφορά προσώπων, εμπορευμάτων, αυτοκινήτων και λοιπών οχημάτων κάθε τύπου, για την εξυπηρέτηση των γραμμών Σαμοθράκης-Αλεξανδρούπολης και άλλων λιμένων της ημεδαπής ή της αλλοδαπής, καθώς και άλλων γραμμών.

Περαιτέρω, μέσω της απόκτησης του ελέγχου των δραστηριοτήτων της Εταιρείας **ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ**, την 10/7/2007, ημερομηνία εγκρίσεως από το Υπουργείο Ανάπτυξης της συγχωνεύσεως των εταιρειών **ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ** και **ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ** δια απορροφήσεως της πρώτης από τη δεύτερη εταιρεία, ο Όμιλος **ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ** είχε επεκτείνει τις δραστηριότητές του στο χώρο της ίδρυσης και εκμετάλλευσης παιδικών αθλητικών κατασκηνώσεων και αθλητικών εγκαταστάσεων η οποία δραστηριότητα έχει διακοπεί την παρούσα χρονική στιγμή με την καταγγελία της σύμβασης με το τέως Δήμο Παλλήνης Χαλκιδικής, ιδιοκτήτη της έκτασης εντός της οποίας υπήρχαν οι εγκαταστάσεις των κατασκηνώσεων.

Από την 1^η Απριλίου 2009 οι μετοχές της Εταιρείας είναι σε αναστολή διαπραγμάτευσης και παραμένουν καθώς δεν είχαν δημοσιευθεί εμπρόθεσμα οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2008. Πλέον όλες οι οικονομικές έχουν δημοσιευθεί και δεν υπάρχουν μη δημοσιευθείσες οικονομικές καταστάσεις.

Η έδρα της Μητρικής Εταιρείας του Ομίλου **ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ** (η Εταιρεία ή η Μητρική Εταιρεία) βρίσκεται στο Δήμο Σαμοθράκης του Νομού Έβρου, ενώ γραφεία της υπάρχουν και στην Αλεξανδρούπολη.

Τον Αύγουστο του 2010 το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αλεξανδρούπολης επικύρωσε την διαδικασία συνδιαλλαγής της εταιρείας με τους πιστωτές της, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 99 του Ν.3588/2007. Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων οι υποχρεώσεις αποπληρωμής των πιστωτών που είχαν συμφωνηθεί κατά την παραπάνω διαδικασία τηρούνταν κανονικά.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο:

Μανούσης Φώτιος, Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

Μανούση Μαρία, Αντιπρόεδρος Δ.Σ. (εκτελεστικό μέλος)

Μανούση Καλλιόπη, μέλος Δ.Σ. (εκτελεστικό μέλος)

Σισμανίδης Αλέξανδρος, μέλος Δ.Σ. (Μη εκτελεστικό μέλος)

Παλαιολόγος Στέλιος, μέλος Δ.Σ (μη εκτελεστικό μέλος)

Μαρμαράς Σάββας, (Ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος)

Μαρμαράς Νικόλαος, (Ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος)

Έδρα Εταιρείας: Δήμος Σαμοθράκης
Καμαριώτισσα
Ν. Έβρου, Ελλάδα

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 25584/06/Β/92/22

Ελεγκτική Εταιρεία: **ΣΟΛ αε – Crowe Horwath**
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Αρ.Μητρώου ΣΟΕΛ 125
Υποκ/μα Θεσσαλονίκης
Γιαννιτσών 31 & Πατριάρχου Κυρίλλου Θεσσαλονίκη
Τκ 546-27 τηλ. +030 2310 544150-1

Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής
Ευάγγελος Γ. Μπιζουργιάννης
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 26441

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

2. Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Γενικά

Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01.01-31.12.2012 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση ορισμένες κατηγορίες ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων (πλωτών μέσων) και ορισμένες επενδύσεις σε μετοχές και επενδυτικά ακίνητα, οι οποίες αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία.

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά..

2.2 Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ** συντάσσονταν έως και τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2005 σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονταν από την Ελληνική Νομοθεσία έως και την ημερομηνία αυτή. Σύμφωνα με την από 26/8/2006 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, ορίσθηκε όπως η Εταιρεία να συντάσσει τις οικονομικές καταστάσεις της σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. που έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε. από τη χρήση που ξεκινά από την 1η Ιανουαρίου 2006. Συνεπώς, η Εταιρεία και ο Όμιλος εταιρειών αυτής εφάρμοσε τις διατάξεις του Δ.Π.Χ.Α. 1 "Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς" με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2006. Οι πρώτες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του ομίλου αυτής που συντάχθηκαν σύμφωνα με τις αρχές και κανόνες των Δ.Π.Χ.Α. ήταν αυτές της περιόδου 1/1 – 30/9/2006.

2.3 Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις

Το σύνολο των εταιρειών που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις τηρούν τα λογιστικά βιβλία τους σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο (Κ.Ν. 2190/1920) και την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Κατά συνέπεια, οι ενοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι βασισμένες στις οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζουν οι εταιρείες σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, επί των οποίων έχουν διενεργηθεί όλες οι κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να είναι σύμφωνες με τα Δ.Π.Χ.Α.

2.4 Χρήση εκτιμήσεων

Η σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί όπως η Διοίκηση της Επιχείρησης να προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων, οι οποίες επηρεάζουν τα υπόλοιπα των κονδυλίων της κατάστασης οικονομικής θέσης και της κατάστασης συνολικών εσόδων, καθώς και τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία κατάρτισης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και υποθέσεις αυτές βασίζονται στην υπάρχουσα εμπειρία και σε λοιπούς παράγοντες και δεδομένα τα οποία θεωρούνται εύλογα και αναθεωρούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Η επίδραση των αναθεωρήσεων των υιοθετημένων εκτιμήσεων και υποθέσεων αναγνωρίζεται στη χρήση κατά την οποία πραγματοποιούνται ή και σε επόμενες εάν η αναθεώρηση επηρεάζει όχι μόνο την παρούσα αλλά και επόμενες χρήσεις.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας.

2.5 Έγκριση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01 – 31.12.2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας στις 26 Μαρτίου 2013.

2.6 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2012 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2012

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις-Μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1205/2011 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 22ης Νοεμβρίου 2011, L 305/23.11.2011)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν ως στόχο να βοηθήσουν τους χρήστες οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν καλύτερα τους κινδύνους που συνδέονται με τις μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και το αποτέλεσμα των κινδύνων αυτών στην οικονομική θέση μιας οντότητας. Σκοπός τους είναι να προωθηθεί η διαφάνεια στην αναφορά των συναλλαγών σχετικά με τις μεταβιβάσεις, ιδίως εκείνων που συνεπάγονται τιτλοποίηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Με την τροποποίηση ευθυγραμμίζονται σε γενικές γραμμές οι σχετικές απαιτήσεις γνωστοποίησης των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και των Αμερικάνικων γενικώς παραδεκτών λογιστικών αρχών (GAAP). Η παραπάνω τροποποίηση δεν έχει καμία επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

Οι κατωτέρω δύο τροποποιήσεις προτύπων έχουν εφαρμογή στην τρέχουσα χρήση 2012. Ωστόσο εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 11 Δεκεμβρίου 2012 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει από την ημερομηνία αυτή ή μεταγενέστερα.

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Σοβαρός υπερπληθωρισμός και άρση καθορισμένων ημερομηνιών για υιοθετούντες για πρώτη φορά»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011.

Την 20.12.2010 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία μία εταιρία που για πρώτη φορά εφαρμόζει τα ΔΠΧΑ και το λειτουργικό της νόμισμα είναι νόμισμα υπερπληθωριστικής οικονομίας θα πρέπει να καθορίσει αν κατά την ημερομηνία μετάβασης οι συνθήκες πληθωρισμού έχουν «ομαλοποιηθεί». Αν οι συνθήκες έχουν «ομαλοποιηθεί», δύναται να κάνει χρήση της εξαίρεσης να αποτιμήσει τα

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που διαθέτει πριν την «ομαλοποίηση» του νομίσματος, στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ και να χρησιμοποιήσει την αξία αυτή ως το τεκμαρτό κόστος των στοιχείων αυτών στον ισολογισμό έναρξης. Στην περίπτωση που η ημερομηνία «ομαλοποίησης» του νομίσματος τοποθετείται κατά τη συγκριτική περίοδο, η εταιρία δύναται να παρουσιάσει ως συγκριτική μία περίοδο μικρότερη των 12 μηνών. Επίσης καταργούνται οι συγκεκριμένες ημερομηνίες (1.1.2004 και 25.10.2002) που ορίζει το πρότυπο αναφορικά με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται για τη παύση αναγνώρισης και την αποτίμηση στην εύλογη αξία κατά την αρχική αναγνώριση, των χρηματοοικονομικών μέσων. Οι ημερομηνίες αυτές αντικαθίστανται από τη φράση «ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ».

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος – Αναβαλλόμενος φόρος: Ανάκτηση υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012.

Το ΔΛΠ 12 απαιτεί η οικονομική οντότητα να αποτιμά τον αναβαλλόμενο φόρο που σχετίζεται με ένα περιουσιακό στοιχείο ανάλογα με το αν η οντότητα αναμένει να ανακτήσει τη λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου μέσω χρήσης ή μέσω πώλησης. Μπορεί να είναι δύσκολο και υποκειμενικό να εκτιμηθεί κατά πόσο η ανάκτηση θα πραγματοποιηθεί με τη χρήση ή μέσω πώλησης, όταν το περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας του ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα». Η τροπολογία παρέχει μια πρακτική λύση στο πρόβλημα με την εισαγωγή της υπόθεσης ότι η ανάκτηση της λογιστικής αξίας θα πραγματοποιηθεί υπό φυσιολογικές συνθήκες μέσω πώλησης. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν αναμένουν ότι αυτή η τροποποίηση, όταν υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή ένωση, θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013. Η

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς-Κρατικά Δάνεια»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013.

Την 13.3.2012 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία, κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ, μία εταιρία δεν θα πρέπει να εφαρμόσει αναδρομικά τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 αναφορικά με τα υφιστάμενα, κατά την ημερομηνία της μετάβασης, δάνεια που έχει λάβει από το κράτος και κατά συνέπεια δεν θα πρέπει να αναγνωρίσει ως κρατική χορηγία το όφελος από το γεγονός ότι το δάνειο έχει χορηγηθεί με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνο της αγοράς. Συνεπώς, στην περίπτωση που το εν λόγω δάνειο δεν είχε αναγνωρισθεί και αποτιμηθεί πριν τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ κατά τρόπο συνεπή με τα ΔΠΧΑ, η εταιρία θα πρέπει να θεωρήσει ως λογιστική του αξία κατά την ημερομηνία της μετάβασης τη λογιστική αξία που είχε το δάνειο με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα. Ωστόσο, μία εταιρία που υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ δύναται να εφαρμόσει αναδρομικά τα ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 για τα κρατικά δάνεια που χορηγήθηκαν πριν την ημερομηνία της μετάβασης, με την προϋπόθεση ότι η απαιτούμενη πληροφόρηση υφίσταντο κατά την ημερομηνία αρχικής αναγνώρισης των δανείων αυτών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση ενώ δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Την 16.12.2011, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε την τροποποίηση του ΔΠΧΑ 7 με την οποία προστέθηκαν στο πρότυπο γνωστοποιήσεις αναφορικά με τη μετάβαση στο ΔΠΧΑ 9. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) εξετάζει τις επιπτώσεις που θα έχει η υιοθέτηση της εν λόγω τροποποίησης στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Η Εταιρεία και ο Όμιλος βρίσκονται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν μπορούν να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα διότι αυτό δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασιστεί εάν θα εφαρμοστεί νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Η Εταιρεία και ο Όμιλος βρίσκονται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 13 στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων- Παρουσίαση των στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) αριθ. 475/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 5^{ης} Ιουνίου 2012, L 146/6.6.2012)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012.

Η κύρια αλλαγή που προκύπτει από την τροποποίηση είναι η απαίτηση από τις οικονομικές οντότητες να ομαδοποιούν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων, ώστε να φαίνεται αν αυτά είναι δυνητικά ανακατατάξιμα στα κέρδη ή τις ζημίες σε μια μεταγενέστερη περίοδο .

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η Εταιρεία και ο Όμιλος θα εφαρμόσουν αυτή την τροποποίηση από την ημέρα που τίθεται σε εφαρμογή και δεν αναμένουν να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) αριθ. 475/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 5^{ης} Ιουνίου 2012, L 146/6.6.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Τον Ιούνιο του 2011 το ΣΔΛΠ τροποποίησε το ΔΛΠ 19 καθώς καταργεί την επιλογή που επιτρέπει σε μια εταιρεία να αναβάλει κάποια κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από συνταξιοδοτικά προγράμματα (προγράμματα καθορισμένων παροχών-«μέθοδος περιθωρίου»). Οι εταιρείες πλέον θα αναφέρουν αυτές τις αλλαγές όταν αυτές συμβαίνουν. Αυτό θα τις οδηγήσει στο να συμπεριλαμβάνουν τυχόν έλλειμμα ή πλεόνασμα σε ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επίσης, απαιτεί από τις επιχειρήσεις να συμπεριλαμβάνουν το κόστος υπηρεσίας και το χρηματοοικονομικό κόστος στα αποτελέσματα χρήσης και τις επανακαταμετρήσεις στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν αναμένουν ότι η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις-Συμφηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1256/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 13ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 αφορά τις οδηγίες εφαρμογής του προτύπου σχετικά με τον συμφηφισμό ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και στο ΔΠΧΑ 7 τις σχετικές γνωστοποιήσεις .

ΕΔΔΠΧΑ 20 «Κόστος αποκάλυψης στη φάση της παραγωγής σε ορυχείο επιφανείας»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1255/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η διερμηνεία αντιμετωπίζει λογιστικά το κόστος (striping cost) που προκύπτει από τη δραστηριότητα απομάκρυνση άχρηστων υλικών σε εξορυκτικές εργασίες επιφάνειας, για να αποκτηθεί πρόσβαση σε μεταλλευτικά κοιτάσματα.

Ομάδα προτύπων σχετικά με τις ενοποιήσεις και τις από κοινού συμφωνίες

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1254/2012 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 11ης Δεκεμβρίου 2012, L 360/29.12.2012)

Τον Μάιο του 2011 το ΣΔΛΠ δημοσίευσε 3 νέα πρότυπα, τα ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» και ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες» και τροποποίησε τα ΔΛΠ 27 «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Τα νέα αυτά πρότυπα και οι ανωτέρω τροποποιήσεις, εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 11 Δεκεμβρίου 2012 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού τους έτους που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου 2014 ή μετά από αυτήν. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΛΠ 27 (τροποποιημένο) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις». Τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 περιέχει τις λογιστικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς επιχειρήσεις όταν η οικονομική οντότητα καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Το Πρότυπο απαιτεί η οικονομική οντότητα που καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις να λογιστικοποιεί τις επενδύσεις στο κόστος ή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 ή ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα».

ΔΛΠ 28 (τροποποιημένο) «Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως αυτές ορίζονται στο ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο».

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 θέτει τις αρχές για την παρουσίαση και την κατάρτιση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, όταν μία οντότητα ελέγχει μία ή περισσότερες άλλες οντότητες. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά τις απαιτήσεις ενοποίησης που περιλαμβάνονταν στο ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και στη Διερμηνεία 12 «Ενοποίηση - οικονομικές οντότητες ειδικού σκοπού». Το ΔΠΧΑ 10 στηρίζεται στις υφιστάμενες αρχές, προσδιορίζοντας την έννοια του ελέγχου ως τον καθοριστικό παράγοντα για το αν η οικονομική οντότητα θα πρέπει να συμπεριληφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας. Το πρότυπο παρέχει πρόσθετες οδηγίες για να βοηθήσει στον προσδιορισμό του ελέγχου, όπου αυτό είναι δύσκολο να εκτιμηθεί.

ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο»

Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οικονομικές οντότητες — Μη χρηματικές συνεισφορές από κοινοπρακτούστες». Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών (joint arrangements) εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες»

Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 - Οδηγίες μετάβασης

Οι τροποποιήσεις εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 28 Ιουνίου 2012 και παρέχουν επιπρόσθετη ελάφρυνση όσον αφορά τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12, περιορίζοντας την υποχρέωση να παρέχεται συγκριτική πληροφόρηση μόνο στην αμέσως προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Για τις γνωστοποιήσεις που σχετίζονται με μη ενοποιούμενες δομημένες οντότητες (structured entities) οι τροποποιήσεις άρουν την απαίτηση να παρουσιάζεται συγκριτική πληροφόρηση για περιόδους πριν την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 12. Οι τροποποιήσεις αυτές οι οποίες δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από τη Ευρωπαϊκή Ένωση έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 – Εξαιρέσεις ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων

Οι τροποποιήσεις αυτές που εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 31 Οκτωβρίου 2012 παρέχουν μια εξαίρεση από τις απαιτήσεις της ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων και αντ' αυτού απαιτούν οι Εταιρείες Επενδύσεων να παρουσιάζουν τις επενδύσεις τους σε θυγατρικές, ως μια καθαρή επένδυση που επιμετράται στην εύλογη αξία με τις μεταβολές στα αποτελέσματα χρήσεως. Οι τροποποιήσεις αυτές οι οποίες δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από τη Ευρωπαϊκή Ένωση έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Μάιο του 2012 τροποποιήσεις σε 5 υφιστάμενα πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές οι οποίες δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από τη Ευρωπαϊκή Ένωση έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οικονομική οντότητα μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 1 περισσότερες από μία φορά κάτω από συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Επίσης μία οικονομική οντότητα μπορεί να επιλέξει να εφαρμόσει το ΔΛΠ 23 είτε την ημερομηνία μετάβασης είτε από μία προγενέστερη ημερομηνία.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οντότητα παρουσιάζει και τρίτο Ισολογισμό είτε γιατί απαιτείται από το ΔΛΠ 8 είτε εθελοντικά. Επίσης διευκρινίζεται ότι μια οικονομική οντότητα μπορεί να συμπεριλάβει στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ επιπλέον συγκριτική πληροφόρηση, ώστε να εξηγηθεί καλύτερα η επίπτωση από τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι ο εξοπλισμός συντήρησης και τα ανταλλακτικά μπορεί να ταξινομηθούν ως πάγια περιουσιακά στοιχεία και όχι ως αποθέματα, αν συναντούν τον ορισμό των πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την αντιμετώπιση του φόρου εισοδήματος που σχετίζεται με διανομές προς τους μετόχους και με τα κόστη συναλλαγών καθαρής θέσης.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των τομέων πληροφόρησης στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

3. Δομή του Ομίλου

Ο Όμιλος ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. απαρτίζεται από τις ακόλουθες θυγατρικές εταιρείες:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΔΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ
	ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ	Σαμοθράκη	Μητρική	Ναυτιλιακή Εταιρεία Εκμετάλλευση παιδικών αθλητικών κατασκηνώσεων και αθλητικών εγκαταστάσεων
1.	ΚΑΒΕΙΡΟΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σαμοθράκη	100,00%	Ναυτική Εταιρεία
2.	ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σαμοθράκη	100,00%	Ναυτική Εταιρεία
3.	MAMI NAVIGATION LIMITED	Μάλτα	100,00%	Ναυτική Εταιρεία
4.	THESSALONIKI NAVIGATION LIMITED	Μάλτα	100,00%	Ναυτική Εταιρεία
5.	ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σαμοθράκη	99,98%	Ναυτική Εταιρεία
6.	ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Σαμοθράκη	0,00	Ναυτική Εταιρεία

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατά τη σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, οι ανωτέρω υπ' αριθμό 1, 2 θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου ενοποιήθηκαν από την 1η Ιανουαρίου 2006, οι υπ' αριθμό 3, 4 και 5 ήτοι οι MAMI NAVIGATION LIMITED, THESSALONIKI NAVIGATION LIMITED και ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ οι οποίες περιλήφθηκαν για πρώτη φορά με τη μέθοδο της ολικής ενσωμάτωσης από την 30/8/2006, 30/8/2006, 7/11/2006 αντίστοιχα ενώ η υπ' αριθμό 5 «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» ενοποιήθηκε για πρώτη φορά από το 3^ο τρίμηνο του 2012 με ημερομηνία την 11^η Σεπτεμβρίου 2012. Στην εταιρία αυτή η μητρική ή άλλη εταιρία του ομίλου δεν κατέχουν κάποιο ποσοτό μετοχών της αλλά από την 11^η Σεπτεμβρίου 2012 έχει αναλάβει, στη βάση υπογεγραμμένου συμφωνητικού, την πλήρη διαχείριση της εταιρίας αυτής με συνέπεια να παρίσταται η ανάγκη πλήρους ενοποίησής της στις οικονομικές καταστάσεις, ατομικές και ενοποιούμενες οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής «ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ.».

Κατά την τρέχουσα περίοδο σε σχέση με την 31.12.2011 δεν μεταβλήθηκαν οι συμμετοχές του Ομίλου σε θυγατρικές.

4. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις χρήσεις και από το σύνολο των εταιρειών που περιλαμβάνονται σε αυτές και είναι οι ακόλουθες:

4.1 Βάση ενοποίησης

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για τη περίοδο που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 περιλαμβάνουν την Εταιρεία και τις θυγατρικές της.

Θυγατρικές εταιρείες είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από την Μητρική Εταιρεία του Ομίλου, με την κατοχή της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Τα διεταιρικά υπόλοιπα και οι διεταιρικές συναλλαγές, καθώς και τα κέρδη του Ομίλου, που έχουν προκύψει από διεταιρικές συναλλαγές και δεν έχουν πραγματοποιηθεί ακόμη (σε επίπεδο Ομίλου), απαλείφονται κατά τη σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εταιρείας αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

4.2 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων

Νομισμάτων

Το νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης της Μητρικής Εταιρείας και των Ελληνικών θυγατρικών της είναι το Ευρώ. Οι συναλλαγές σε άλλα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ήταν σε ισχύ κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων τα νομισματικά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που είναι εκφρασμένα σε άλλα νομίσματα προσαρμόζονται ώστε να αντανακλούν τις τρέχουσες συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αλλά και από την αποτίμηση τέλους χρήσεως νομισματικών στοιχείων σε ξένα νομίσματα, καταχωρούνται στις συνημμένες καταστάσεις αποτελεσμάτων.

Το νόμισμα λειτουργίας των ξένων θυγατρικών του Ομίλου είναι το επίσημο νόμισμα της εκάστοτε χώρας όπου κάθε θυγατρική λειτουργεί. Επομένως, σε κάθε ημερομηνία οικονομικών καταστάσεων όλα τα στοιχεία της κατάστασης οικονομικής θέσης αυτών των θυγατρικών μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση την συναλλαγματική ισοτιμία σε ισχύ την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με βάση την μέση σταθμική ισοτιμία κατά την διάρκεια του έτους. Η σωρευμένη διαφορά που προκύπτει από την ανωτέρω μετατροπή καταχωρείται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα του Ομίλου.

4.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους. Κατά την ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Α., τα ιδιόκτητα γήπεδα-οικόπεδα και κτίρια της Εταιρείας και των θυγατρικών της αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους η οποία προσδιορίστηκε βάσει μελέτης αναγνωρισμένων ανεξάρτητων εκτιμητών ακινήτων. Τα ιδιόκτητα πλοία (επιβατικά και οχηματαγωγά) που εκμεταλλεύεται ο Όμιλος αποτιμήθηκαν από δύο ανεξάρτητους οίκους εκτιμητών τον Σεπτέμβριο του 2006 και με βάση τις αποτιμήσεις αυτές υπολογίστηκαν οι αντίστοιχες αξίες τους κατά την 1/1/2005. Όσα πλοία αποκτήθηκαν μετά την 1/1/2005 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους, η οποία σε καμία περίπτωση δεν είναι μικρότερη από την τρέχουσα αξία τους. Οι εύλογες αυτές αξίες των ιδιόκτητων ακινήτων και των πλοίων χρησιμοποιήθηκαν ως τεκμαρτό κόστος κατά την ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Α. Η υπεραξία που προέκυψε πιστώθηκε στα κέρδη εις νέον κατά την ανωτέρω ημερομηνία. Οι

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες: (α) κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και (β) την τυχόν απαξίωση των παγίων.

Κατά την 31.12.2011 η εταιρία και ο όμιλος επανεκτίμησε την αξία των οικοπέδων, κτηρίων και πλωτών μέσων που κατέχει.

Το αρχικό κόστος κτήσης κάποιου ακινήτου, εγκατάστασης, πλωτού μέσου ή εξοπλισμού αποτελείται από την τιμή αγοράς συμπεριλαμβανομένων των δασμών εισαγωγής και των μη επιστρεφόμενων φόρων αγοράς, καθώς και οποιοδήποτε αναγκαίο κόστος ώστε να καταστεί το πάγιο λειτουργικό και έτοιμο για την κατά προορισμό χρήση του.

Οι μεταγενέστερες δαπάνες, που διενεργούνται σε σχέση με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνον όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται ότι θα προκύψουν από την εκμετάλλευση των επηρεαζόμενων στοιχείων. Όλες οι άλλες δαπάνες επισκευών, συντηρήσεων κλπ. των παγίων καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης εντός της οποίας πραγματοποιούνται.

Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσεως, με βάση την σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

Κτίρια – εγκατ/σεις κτιρίων	30-35 έτη
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	6-8 έτη
Μεταφορικά μέσα	6-10 έτη
Πλοία	40 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1-7 έτη

Οι εγκαταστάσεις σε μισθωμένα ακίνητα τρίτων αποσβένονται με βάση τα έτη διάρκειας της σχετικής σύμβασης μισθώσεως. Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσια κατάσταση οικονομικής θέσης. Όταν οι

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

4.4 Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

4.4.1 Λογισμικά προγράμματα

Τα λογισμικά προγράμματα αφορούν το κόστος αγοράς ή ιδιοπαραγωγής, λογισμικού όπως μισθοδοσία, υλικά, υπηρεσίες, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε λειτουργία. Οι δαπάνες που ενισχύουν ή επεκτείνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού πέρα από τις αρχικές προδιαγραφές τους, αναγνωρίζονται ως κεφαλαιουχική δαπάνη και προστίθενται στο αρχικό κόστος του λογισμικού.

Οι αποσβέσεις των λογισμικών προγραμμάτων επιβαρύνουν τα αποτελέσματα με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής αυτών έχει ως ακολούθως:

Λογισμικά προγράμματα 3-10 έτη

4.4.2 Συνενώσεις επιχειρήσεων, Υπεραξία και μεταβολές σε ποσοστά μειοψηφίας

Οι συνενώσεις επιχειρήσεων λογίζονται με βάση τη μέθοδο της εξαγοράς, σύμφωνα με την οποία τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις (περιλαμβανομένων των ενδεχόμενων υποχρεώσεων) της εξαγοραζόμενης εταιρείας αναγνωρίζονται σε εύλογες αξίες κατά την ημερομηνία εξαγοράς. Η υπεραξία που προκύπτει από συνενώσεις επιχειρήσεων αντιπροσωπεύει την διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσεως και της εύλογης αξίας του ποσοστού (του Ομίλου) επί του καθαρού ενεργητικού της κάθε θυγατρικής εταιρείας κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Μεταγενέστερα της ημερομηνίας εξαγοράς, η αναγνωρισθείσα υπεραξία αποτιμάται στο ιστορικό κόστος μείον τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

Η υπεραξία που έχει προκύψει από την εξαγορά θυγατρικών εταιρειών δεν αποσβένεται αλλά υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας της τουλάχιστον σε ετήσια βάση ή και συχνότερα εάν γεγονότα ή αλλαγές συνθηκών υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία της μπορεί να έχει απομειωθεί. Κατά την ημερομηνία εξαγοράς η υπεραξία που προκύπτει κατανέμεται στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών οι οποίες αναμένεται να ωφεληθούν από την σχετική επιχειρηματική συνένωση. Για τη διενέργεια του ελέγχου απομείωσης της αξίας της υπεραξίας

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

προσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό της εκάστοτε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ρών με την οποία σχετίζεται η υπό έλεγχο υπεραξία. Στις περιπτώσεις όπου το ανακτήσιμο ποσό μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ρών υπολείπεται της λογιστικής της αξίας, συμπεριλαμβανομένης και της υπεραξίας, τότε αναγνωρίζεται ζημιά απομείωσης κατά το ποσό της διαφοράς τους, με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της αντίστοιχης χρήσεως ή περιόδου.

Εάν μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ρών (ή τμήμα αυτής) στην οποία έχει κατανεμηθεί υπεραξία πωληθεί, η υπεραξία που αναλογεί σε αυτή συμπεριλαμβάνεται στη λογιστική αξία της πωλούμενης μονάδας δημιουργίας ταμειακών ρών προκειμένου να προσδιορισθεί το προκύπτον αποτέλεσμα της πώλησης.

Όταν ο Όμιλος αυξάνει το ποσοστό συμμετοχής του σε υφιστάμενες θυγατρικές εταιρείες (εξαγορά ποσοστών μειοψηφίας) η συνολική διαφορά μεταξύ του τιμήματος εξαγοράς και της λογιστικής αξίας των ποσοστών μειοψηφίας που αποκτώνται αναγνωρίζεται είτε ως υπεραξία στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης, όταν το τίμημα εξαγοράς υπερβαίνει την αντίστοιχη λογιστική αξία των ποσοστών μειοψηφίας, είτε ως αρνητική υπεραξία στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, όταν το τίμημα εξαγοράς υπολείπεται της αντίστοιχης λογιστικής αξίας των ποσοστών μειοψηφίας που εξαγοράζονται. Κατ' αντιστοιχία, όταν πωλούνται ποσοστά μειοψηφίας, χωρίς όμως να χάνεται η δυνατότητα ελέγχου της θυγατρικής εταιρείας από τον Όμιλο, τότε τα σχετικά κέρδη ή ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσεως.

4.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού

Οι ενσώματες και ασώματες ακινητοποιήσεις και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού εξετάζονται για πιθανή ζημιά απομείωσης, όποτε γεγονότα ή αλλαγές στις περιστάσεις, δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Οποτεδήποτε η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσής του, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως αυτού. Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται η εφικτή πρόσδοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και ενεργούν οικιοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου. Αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ρών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Εάν δεν υπάρχει δυνατότητα να εκτιμηθεί το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

της αξίας του, τότε προσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμειακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο.

4.6 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποκτώνται με σκοπό την αποκόμιση οφέλους από την είσπραξη ενοικίων και την αύξηση της εμπορικής αξίας τους. Τα υπόλοιπα ιδιόκτητα ακίνητα χρησιμοποιούνται προς εξυπηρέτηση των δραστηριοτήτων του Ομίλου καθώς και για διοικητικούς σκοπούς.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα παρακολουθούνται ως μακροπρόθεσμες επενδύσεις και αποτιμώνται στη δίκαιη αξία τους, η οποία ισούται με την τρέχουσα τιμή τους η οποία προσδιορίζεται από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές ακινήτων. Μεταβολές στη δίκαιη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσεως.

4.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως ή του κόστους παραγωγής τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο First In First Out (F.I.F.O.) και περιλαμβάνει όλες τις αναγκαίες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν ώστε να βρεθούν στο τρέχον σημείο εναπόθεσης και επεξεργασίας τους και αποτελείται από το κόστος αγοράς των εμπορευμάτων το κόστος αγοράς των πρώτων υλών, τα γενικά βιομηχανικά έξοδα και το κόστος συσκευασίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των εμπορευμάτων, των ετοιμών και ημιτελών προϊόντων, είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης τους στην κανονική λειτουργία του Ομίλου, μειωμένη με το κόστος ολοκλήρωσής τους και τα εκτιμώμενα αναγκαία κόστη για την πώλησή τους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των πρώτων και βοηθητικών υλών είναι το εκτιμώμενο κόστος αντικατάστασής τους στην κανονική λειτουργία του Ομίλου. Απομείωση της αξίας βραδέως κινούμενων ή απαξιωμένων αποθεμάτων διενεργείται εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

4.8 Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας και του Ομίλου ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

4.8.1 Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω αποτελεσμάτων

Πρόκειται για χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού, που ικανοποιούν οποιαδήποτε από τις παρακάτω προϋποθέσεις:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς (συμπεριλαμβάνονται τα παράγωγα, εκτός από εκείνα που είναι καθορισμένα και αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης, αυτά που αποκτώνται ή δημιουργούνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά και τέλος αυτά που αποτελούν μέρος ενός χαρτοφυλακίου από αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά μέσα).
- Κατά την αρχική αναγνώριση ορίζεται από την επιχείρηση ως στοιχείο που αποτιμάται στην εύλογη αξία, με αναγνώριση των μεταβολών στα αποτελέσματα της χρήσης.

Τα πραγματοποιημένα και μη πραγματοποιημένα κέρδη ή ζημιές που προκύπτουν από τις μεταβολές της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους με καταχώρηση των μεταβολών τους στα αποτελέσματα, αναγνωρίζονται την περίοδο κατά την οποία προκύπτουν.

4.8.2 Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Στην κατηγορία αυτή (Δάνεια και Απαιτήσεις) δεν περιλαμβάνονται :

- Απαιτήσεις από προκαταβολές για αγορά αγαθών ή υπηρεσιών,
- Απαιτήσεις που έχουν να κάνουν με δoσοληψίες φόρων, οι οποίες έχουν επιβληθεί νομοθετικά από το κράτος,
- Οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξη μεγαλύτερη των δώδεκα μηνών από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού.

4.8.3 Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία είτε προσδιορίζονται σε αυτήν την κατηγορία, είτε δεν μπορούν να ενταχθούν σε κάποια από τις προηγούμενες κατηγορίες χρηματοοικονομικών μέσων.

Οι αγοραπωλησίες επενδύσεων αυτής της κατηγορίας καταχωρούνται με το κόστος αγοράς τους κατά την ημερομηνία εμπορικής συναλλαγής, η οποία είναι η ημερομηνία όπου ο Όμιλος δεσμεύεται να αγοράσει ή να πουλήσει το περιουσιακό στοιχείο. Το κόστος αγοράς περιλαμβάνει τις δαπάνες συναλλαγής. Τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους. Τα μη πραγματοποιηθέντα κέρδη (ζημίες) που προκύπτουν από τις αλλαγές στην εύλογη αξία των χρεογράφων που ταξινομούνται ως διαθέσιμα–προς–πώληση αναγνωρίζονται απ’ευθείας σε διακεκριμένο κονδύλι στη καθαρή θέση.

Η εύλογη αξία των επενδύσεων βασίζεται στη τιμή προσφοράς ή στα ποσά που παράγονται από τα μοντέλα ταμειακών ροών. Οι εύλογες αξίες για τα μετοχικά χρεόγραφα μη εισηγμένων εταιρειών υπολογίζονται χρησιμοποιώντας δείκτες τιμής προς κέρδη ή τιμής προς ταμειακές ροές, προσαρμοσμένους στις συγκεκριμένες περιστάσεις του εκδότη. Οι μετοχές, των οποίων οι εύλογη αξία δεν μπορεί να υπολογιστεί με ακρίβεια, αναγνωρίζονται στη τιμή κόστους μείον τυχόν απομείωση της αξίας αυτών. Όταν τα χρεόγραφα που χαρακτηρίζονται ως διαθέσιμα–προς–πώληση πωλούνται ή απομειώνονται, οι συσσωρευμένες αναπροσαρμογές εύλογης αξίας συμπεριλαμβάνονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ως κέρδη ή ζημίες από χρεόγραφα επενδύσεων.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν κατέχουν χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού αυτής της κατηγορίας.

4.8.4 Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού

Όπου υπάρχει νομικά εκτελέσιμο δικαίωμα συμψηφισμού για αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού και υπάρχει η πρόθεση τακτοποίησης της υποχρέωσης και παράλληλης ρευστοποίησης του περιουσιακού στοιχείου ή τακτοποίησης με συμψηφισμό, όλες οι σχετικές χρηματοοικονομικές επιδράσεις συμψηφίζονται.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4.9 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η Εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν είναι σε θέση να εισπράξουν όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα της χρήσεως.

4.10 Διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως και οι καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας. Τραπεζικές υπεραναλήψεις, που είναι αποπληρωτέες σε πρώτη ζήτηση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της διαχείρισης των διαθεσίμων του Ομίλου περιλαμβάνονται, για σκοπούς σύνταξης της κατάστασης ταμειακών ροών, ως συστατικό στοιχείο των ταμειακών διαθεσίμων.

4.11 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές χαρακτηρίζονται ως κεφάλαιο. Το προσαυξημένο εξωτερικό κόστος άμεσα αποδοτέο στην έκδοση νέων μετοχών εμφανίζεται στο κεφάλαιο αφαιρετικά του εισπρακτέου ποσού. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων.

4.12 Δάνεια

Όλα τα δάνεια αρχικώς καταχωρούνται στο κόστος, το οποίο είναι η εύλογη αξία της παροχής πλην των εξόδων απόκτησης των δανείων. Τα δάνεια αποτιμώνται μεταγενέστερα στην αποσβεσθείσα τιμή κτήσης χρησιμοποιώντας την μέθοδο του προεξοφλητικού επιτοκίου. Οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ της παροχής (πλην των εξόδων απόκτησης) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια της περιόδου των δανείων.

4.13 Χρηματοδοτικές και Λειτουργικές Μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις, οι οποίες μεταβιβάζουν στον Όμιλο ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που ακολουθούν την κυριότητα του μισθωμένου στοιχείου, καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία με ποσό ίσο κατά την έναρξη της μίσθωσης με την

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

πραγματική αξία του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου ή αν είναι χαμηλότερη, με την παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Τα μισθώματα επιμερίζονται στα χρηματοοικονομικά έξοδα και σε μείωση της ανεξόφλητης υποχρέωσης, έτσι ώστε να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο πάνω στο εναπομένον υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται απευθείας στα αποτελέσματα της χρήσεως. Τα μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται βάσει της ωφέλιμης ζωής τους.

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζονται ως λειτουργικά μισθώματα. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθωμάτων αναγνωρίζονται ως έξοδο στα αποτελέσματα σε σταθερή βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

4.14 Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου Ν. 27/1975, άρθρο 2, οι εταιρείες που εκμεταλλεύονται πλοία δεν υπόκεινται σε φορολογία εισοδήματος αλλά, με βάση τον ίδιο νόμο (Ν. 27/1975), τα πλοία υπό ελληνική σημαία υπόκεινται σε ειδικό φόρο, βάσει κόρων ολικής χωρητικότητας. Τα σχετικά ποσά έχουν καταχωρηθεί ως δαπάνες στα αποτελέσματα των χρήσεων τις οποίες αφορούν. Ως συνέπεια των ανωτέρω δεν υπάρχει η ανάγκη υπολογισμού αναβαλλόμενης φορολογίας επί των κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της εκμετάλλευσης πλοίων.

Για τις υπόλοιπες (μη ναυτιλιακές) δραστηριότητες ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών της Εταιρείας και των θυγατρικών της όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καταχωρούνται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

μπορεί να αξιοποιηθεί.

Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία σύνταξης κατάστασης οικονομικής θέσης και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που έχουν θεσπιστεί, ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης.

4.15 Μερίσματα

Τα πληρωτέα μερίσματα απεικονίζονται ως υποχρέωση κατά τον χρόνο έγκρισής τους από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

4.16 Παροχές σε εργαζομένους

Η υποχρέωση της Εταιρείας και των θυγατρικών της προς τα πρόσωπα που εργοδοτούνται από αυτές, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Το χρησιμοποιούμενο επιτόκιο προεξόφλησης είναι ίσο με την απόδοση, κατά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

Η σχετική υποχρέωση υπολογίζεται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτιμής των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της περιόδου συμπεριλαμβάνονται στο κόστος μισθοδοσίας και αποτελούνται από τη παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια της περιόδου, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Το κόστη προγενέστερης υπηρεσίας αναγνωρίζονται σε σταθερή βάση πάνω στην μέση περίοδο έως ότου τα οφέλη του προγράμματος κατοχυρωθούν. Τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες,

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αναγνωρίζονται πάνω στην μέση υπολειπόμενη διάρκεια της περιόδου παροχής υπηρεσιών των ενεργών υπαλλήλων και συμπεριλαμβάνονται σαν μέρος του καθαρού κόστους συνταξιοδότησης κάθε περιόδου εάν, κατά την έναρξη της περιόδου υπερβαίνουν το 10 % της μελλοντικής εκτιμώμενης υποχρέωσης για παροχές. Οι υποχρεώσεις για παροχές συνταξιοδότησης δεν χρηματοδοτούνται.

4.17 Κρατικά ασφαλιστικά προγράμματα

Το προσωπικό του Ομίλου ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (Ι.Κ.Α.) ενώ τα πληρώματα των πλοίων είναι ασφαλισμένα στο Ναυτικό Απομαχικό Ταμείο (Ν.Α.Τ.), τα οποία χορηγούν συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος το μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία και τις θυγατρικές τους. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτά τα προγράμματα.

4.18 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Οι προβλέψεις σχηματίζονται όταν η Εταιρεία και οι θυγατρικές της έχουν νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση, ως αποτέλεσμα παρελθόντος γεγονότος, και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση, και μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

4.19 Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην ονομαστική αξία τους όταν υπάρχει εύλογη διαβεβαίωση ότι η επιχορήγηση θα ληφθεί και ότι η Εταιρεία και οι θυγατρικές τους θα συμμορφωθούν με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετικά με τρέχουσες δαπάνες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της περιόδου εκείνης που χρειάζεται για να αντιστοιχίσουν τις δαπάνες εκείνες

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

που είναι προορισμένες να αντισταθμίσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετικά με την αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων (παγίων) συμπεριλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδα επομένων χρήσεων και αναγνωρίζονται ως έσοδο και μεταφέρονται στα αποτελέσματα της χρήσεως, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγηθέντος περιουσιακού στοιχείου.

4.20 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα από ναύλους (εισιτήρια ή ναυλώσεις πλοίων) αναγνωρίζονται στη χρονική στιγμή κατά την οποία οι επιβάτες / οχήματα πραγματοποιούν την έκδοση του εισιτηρίου (εκδοθέντα εισιτήρια). Οι κρατικές επιδοτήσεις άγονων γραμμών αναγνωρίζονται κατά την περίοδο που αφορούν και παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις στον «κύκλο εργασιών».

Τα έσοδα από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών αναγνωρίζονται όταν μεταφέρονται στον αγοραστή οι σημαντικοί κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας των αγαθών. Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών βασίζονται στο στάδιο της ολοκλήρωσης, που καθορίζεται από την αναφορά στις έως τώρα αποδοθείσες υπηρεσίες, ως ποσοστό επί των συνολικών υπηρεσιών που προσφέρονται.

Τα έσοδα τόκων αναγνωρίζονται σε βάση χρονικής αναλογίας, λαμβάνοντας υπόψη το υπόλοιπο του αρχικού ποσού και του ισχύοντα συντελεστή της περιόδου έως τη λήξη, όταν καθορίζεται ότι τέτοια έσοδα θα είναι πληρωτέα στον Όμιλο.

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής τους.

4.21 Έξοδα

4.21.1 Λειτουργικές μισθώσεις

Οι πληρωμές που γίνονται βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσεως ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

4.21.2 Κόστος χρηματοδότησης

Το καθαρό χρηματοδοτικό κόστος αποτελείται από τους δεδουλευμένους τόκους επί των συναφθέντων δανείων, που υπολογίζονται βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

4.22 Λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας

Ο Όμιλος έχει μόνο έναν λειτουργικό τομέα, την εκμετάλλευση πλοίων σε γραμμές πλοίων.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

5. Επιχειρηματικοί τομείς / Εποχικότητα

Όπως προαναφέρθηκε το σύνολο των εταιρειών του Ομίλου δραστηριοποιούνται στην εκμετάλλευση πλοίων σε γραμμές πλοίων κυρίως στην περιοχή του Βορείου Αιγαίου. Κατά τη διάρκεια προηγούμενης χρήσης (πριν την 31.12.2009), οι γραμμές και τα δρομολόγια που εξυπηρετούνταν από τα πλοία του Ομίλου μειώθηκαν σημαντικά σε σχέση με παλαιότερες χρήσεις και έχουν πλέον περιορισθεί στην γραμμή Αλεξανδρούπολη - Σαμοθράκη.

Επίσης, σε προηγούμενη χρήση (2009) αναστάληκε η λειτουργία του κλάδου των κατασκευάσεων καθώς καταγγέλθηκε η σύμβαση με το Δήμο Παλλήνης και τα κτίσματα που βρίσκονται εντός του αγροτεμαχίου παρέμειναν στην ιδιοκτησία του Δήμου Παλλήνης.

Η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων της εν λόγω δραστηριότητας ύψους € 104 χιλ. διαγράφηκε εις βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης 2009 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπά λειτουργικά έξοδα» εκείνης της χρήσης.

Κατά συνέπεια το σύνολο της δραστηριότητας της εταιρίας και η πηγή των εσόδων της προέρχεται από ένα (1) μόνο λειτουργικό τομέα αυτόν της εκμετάλλευσης πλοίων.

Στον επόμενο πίνακα παρατίθεται ανάλυση της σύνθεσης των εσόδων που εμφανίζονται στο κονδύλιο «Κύκλος Εργασιών»

Πίνακας ανάλυσης σύνθεσης Κύκλου Εργασιών				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01. - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01. - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011
Πωλήσεις εμπορευμάτων	60.110,28	171.553,30	52.546,15	171.553,30
Ναύλοι	211.992,66	1.893.429,78	-	1.893.429,78
Μεταφορά μικροδεμάτων	3.643,31	48.813,90	-	48.813,90
Παραχώρηση μπάρ	22.500,00	-	22.500,00	0,00
Μισθώσεις άγονων γραμμών	-	565.699,68	-	565.699,68
Προμήθειες πρακτορείου έκδοσης εισιτηρίων	51.276,49	15.388,86	51.276,49	15.388,86
Έσοδα σύμβασης εφοπλισμού "ΣΑΟΣ II"	2.705.309,88	1.024.136,60	2.705.309,88	1.024.136,60
	3.054.832,62	3.719.022,12	2.831.632,52	3.719.022,12

Σημειώνεται ότι τα ποσά των παραπάνω κατηγοριών εσόδων δεν είναι, κατά κατηγορία, συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.09.2011 διότι από τα μέσα Αυγούστου 2011 (έως την 10^η Σεπτεμβρίου 2012) ξεκίνησε η δρομολόγηση του πλοίου «ΣΑΟΣ II» από την εφοπλίστρια εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» για λογαριασμό της οποίας και εκδίδονται τα εισιτήρια και η οποία λαμβάνει από το Ελληνικό Δημόσιο την αμοιβή για την «άγονη» γραμμή Αλεξανδρούπολη-Σαμοθράκη. Σε εφαρμογή της σύμβασης εφοπλισμού η εταιρία λάμβανε έσοδα τα οποία και εμφανίζονται στον παραπάνω πίνακα υπό τον τίτλο «Έσοδα σύμβασης εφοπλισμού ΣΑΟΣ II».

Από την 11^η Σεπτεμβρίου 2012 το πλοίο έχει πουληθεί (με ρητό και αποκλειστικό δικαίωμα της ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. να το εξαγοράσει) στην Άγιος Ευστάθιος με παράλληλη ανάληψη της

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

διαχείρισης της εταιρίας αυτής από την ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. και την λήψη αμοιβής διαχείρισης εκ μέρους της.

Εποχικότητα

Οι δραστηριότητες του Ομίλου στο χώρο της ναυτιλίας εμφανίζουν έντονη εποχικότητα. Πιο συγκεκριμένα οι πωλήσεις της εν λόγω δραστηριότητας κατά το πρώτο, δεύτερο και τελευταίο τρίμηνο έκαστου έτους υπολείπονται σημαντικά των πωλήσεων του τρίτου τριμήνου, καθώς η ζήτηση για ακτοπλοϊκά δρομολόγια αυξάνει ιδιαίτερως κατά τους καλοκαιρινούς μήνες λόγω κυρίως της αυξημένης προσελεύσεως επισκεπτών στα ελληνικά νησιά.

Στους επόμενους πίνακες και γραφήματα παρουσιάζονται τα δεδομένα των τριμήνων για τον Κύκλο Εργασιών και τα Μεικτά Αποτελέσματα (αυτόνομα τρίμηνα και σωρευτικά):

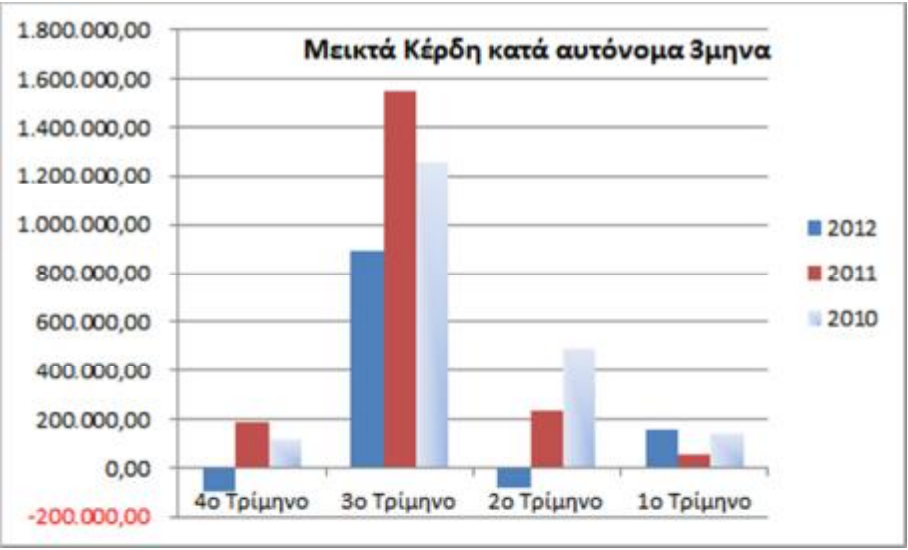
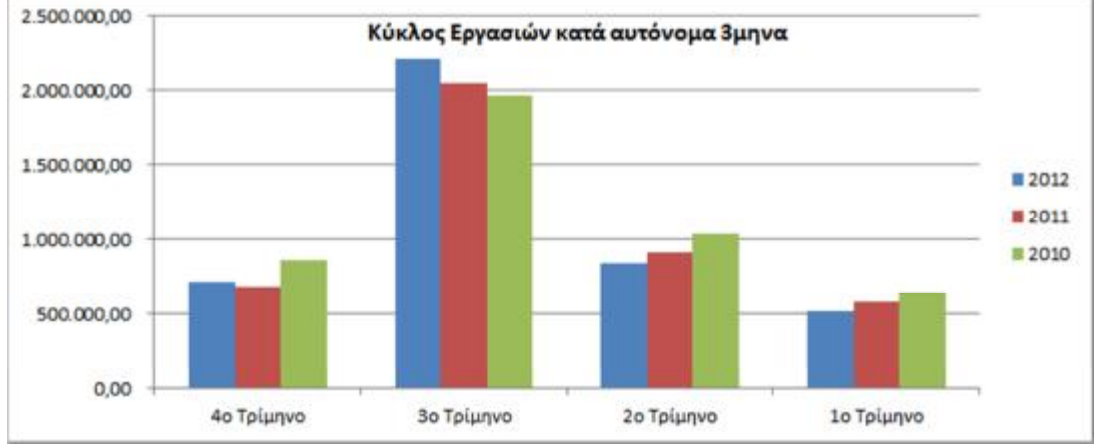
Κύκλος Εργασιών			
	2012	2011	2010
12μηνο	3.765.049,66	4.226.520,57	4.509.373,94
9μηνο	3.054.832,62	3.547.468,82	3.651.754,31
6μηνο	1.352.813,45	1.492.957,33	1.687.140,60
3μηνο	514.752,77	582.248,02	647.278,65

Κύκλος Εργασιών			
	2012	2011	2010
4ο Τρίμηνο	710.217,04	679.051,75	857.619,63
3ο Τρίμηνο	2.216.771,94	2.054.511,49	1.964.613,71
2ο Τρίμηνο	838.060,68	910.709,31	1.039.861,95
1ο Τρίμηνο	514.752,77	582.248,02	647.278,65

Μεικτά Αποτελέσματα			
	2012	2011	2010
12μηνο	870.234,10	2.030.484,69	2.006.496,84
9μηνο	967.081,96	1.843.451,28	1.888.794,82
6μηνο	76.450,38	292.341,27	632.475,13
3μηνο	157.084,95	56.268,80	145.024,85

Μεικτά Αποτελέσματα			
	2012	2011	2010
4ο Τρίμηνο	-96.847,86	187.033,41	117.702,02
3ο Τρίμηνο	890.631,58	1.551.110,01	1.256.319,69
2ο Τρίμηνο	-80.634,57	236.072,47	487.450,28
1ο Τρίμηνο	157.084,95	56.268,80	145.024,85

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)



Μακροχρόνιες συμβάσεις εκτέλεσης συγκοινωνιακού έργου

Την 9^η Αυγούστου 2011 υπογράφηκε και δημοσιεύθηκε νομίμως η σύμβαση ανάθεσης, μέχρι την **31.10.2019**, της γραμμής Αλεξανδρούπολη-Σαμοθράκη στην ναυτική εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» στην οποία η ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. είχε (μέχρι την 10^η Σεπτεμβρίου 2012) παραχωρήσει τον εφοπλισμό του πλοίου της «ΣΑΟΣ II».

6. Άλλα Έσοδα

Τα άλλα έσοδα προέρχονται από μη τακτικές πηγές εσόδων – μη επαναλαμβανόμενες – τα οποία δεν μπορούν να ενταχθούν στον «Κύκλο Εργασιών».

Στη περίοδο 01.01 - 31.12.2012 τα μη επαναλαμβανόμενα από αυτά τα έσοδα ήταν αξίας 369.874,34 € (31.12.2011 = 497.555,13 €) ενώ τα επαναλαμβανόμενα έσοδα αφορούν σε

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

έσοδα από εκμισθώσεις αξίας 16.976,92 € (31.12.2011 = 114.474,51 €).

7. Κόστος Πωλήσεων – Έξοδα διαθέσεως – Έξοδα διοικήσεως – Χρηματοοικονομικό κόστος

Οι δαπάνες λειτουργίας της εταιρίας και του Ομίλου κατανέμονται στα παραπάνω κέντρα κόστους ως εξής :

ΜΗΤΡΙΚΗ										
Φύλλο Περιεχομένου Δεσποτών 01.01 - 31.12.2012										
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ	Κόστος Πωλήσεων	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΔΙΑΘΕΣΗ	Άλλα Έξοδα	ΧΡΗΜΑΤΟΚΟΣΤΟΣ	Απομείωση χρημάτων που απορροφά στην ετήσια αξία μίσθων Αποτελεσμάτων	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε Οργανισμούς	Αποτελέσματα από Συγγενείς	Αποτελέσματα από θεματοφύλακες
60 - Αμοιβές προσωπικού	77.459,92	-	77.459,92	-	-	-	-	-	-	-
61 - Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.663.936,32	1.663.936,32	-	-	-	-	-	-	-	-
62 - Παροχές τρίτων	54.327,95	54.327,95	-	-	-	-	-	-	-	-
63 - Φόροι - τόξα	16.834,57	16.834,57	-	-	-	-	-	-	-	-
64 - Δόλητρα Έξοδα	60.162,80	43.221,65	-	24.941,15	-	-	-	-	-	-
65 - Τόκοι & έξοδα τραπεζών	624.887,96	-	-	-	-	542.294,48	-	81.882,58	-	-
66 - Αποσβέσεις	510.888,12	474.943,05	18.975,28	16.969,79	-	-	-	-	-	-
66 - Προβλέψεις	1.669,32	-	231,85	-	-	-	1.437,47	-	-	-
Σύνολο Ομ 6	3.036.776,06	2.272.463,54	96.667,05	41.118,94	-	542.294,48	1.437,47	81.882,58	-	-
81.00 - Έκτακτα έξοδα	86.362,06	-	-	-	86.362,06	-	-	-	-	-
81.02 - Ζημιές από πωληθέν προϊόν	191.814,82	-	-	-	1.765,92	-	-	190.048,90	-	-
82.00 - Έξοδα πωληθέν προϊόντων	358.915,96	-	-	-	358.915,96	-	-	-	-	-
83 - Προβλέψεις για εκτάκτους ενδυνάμους	115.048,71	-	-	-	-	115.048,71	-	-	-	-
85 - Με ενσωμάτωση στο κοινό Κόστος Αποσβέσεως	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
88.06+09 Φόροι μη ενσωματωμένα στο λειτουργ. Κόστος	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομ 8	752.140,65	-	-	-	447.043,04	115.048,71	-	190.048,90	-	-
Σύνολο Ομάδας 6 x 8	3.788.916,71	2.272.463,54	96.667,05	41.118,94	647.043,04	657.343,19	1.437,47	271.851,48	-	-
20 - Κόστος Αναλωθέντων Εμπορευμάτων	69.591,92	69.591,92	-	-	-	-	-	-	-	-
21 - Κόστος Αναλωθέντων προϊόντων τραπεζών	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22 - Κόστος αναλωθέντων υπηρεσιών	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23 - Κόστος αναλωθέντων παραγόντων σε εμάς	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24 - Κόστος αναλωθέντων α & β τάλαν	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25 - Κόστος αναλωθέντων αναλωθέντων & κινούμενων	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26 - Κόστος αναλωθέντων αναλωθέντων	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28 - Κόστος αναλωθέντων ειδών συσκευασίας	30,00	30,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομ 2	69.591,92	69.591,92	-	-	-	-	-	-	-	-
Γενικό Σύνολο (ομ 6+8+2)	3.857.508,63	2.342.055,46	96.667,05	41.118,94	447.043,04	657.343,19	1.437,47	271.851,48	-	-
78 - Διαπραγμαγένη πωληθέν & διαπραγματωθέν αποθέματα	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣΥΝΟΛΑ ΓΙΑ Κατ. Αποτ. Χρήσης	-	2.272.463,54	96.667,05	41.118,94	447.043,04	657.343,19	1.437,47	271.851,48	0,00	0,00

Το χρηματοοικονομικό κόστος στην «Κατάσταση Συνολικών Εσόδων» διαμορφώθηκε σε 652.517,87 € λόγω της αφαίρεσης των πιστωτικών τόκων.

Ο προσδιορισμός του κόστους αναλωθέντων εμπορευμάτων/αναλωσίμων κλπ παρουσιάζεται στη σημείωση Νο 20.

8. Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

Στο κονδύλιο αυτό περιλαμβάνονται οι προβλέψεις που διενήργησε εταιρία και ο όμιλος για παροχές πιστώσεων που κάνει σε προηγούμενες χρήσεις προς θυγατρικές και πρώην – τώρα – θυγατρικές εταιρίες.

Οι απαιτήσεις αυτές εκτιμήθηκαν από τη διοίκηση ότι πλέον δεν είναι εισπραξιμες στο σύνολό τους διότι οι εταιρίες αυτές δεν κατάφεραν να πωλήσουν τα πλοία τους ως λειτουργούντα πλοία, λόγω της χρηματοοικονομικής κρίσης, και κατέληξαν να επιλέξουν την λύση της πώλησης ως scrap. Το τίμημα στην περίπτωση αυτή είναι πολύ μικρότερο και ως εκ τούτου η εταιρία και ο όμιλος περιόρισε τις εισπραξιμες απαιτήσεις του από τις εταιρίες αυτές στο ποσό

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

που πιθανόν θα απομείνει μετά την πληρωμή των υποχρεώσεων φόρων και ασφαλιστικών εισφορών.

Ειδικότερα η εταιρία σχημάτισε, στη προηγούμενη χρήση 2011, πρόσθετη πρόβλεψη για τις απαιτήσεις της από τις εταιρίες «Παναγία Αγιάσσου Ν.Ε.» και «Πανθρακική Ν.Ε.» ύψους 1.965.036,76 € και 2.235.175,55 € αντίστοιχα και έτσι οι προβλέψεις για τις απαιτήσεις από τις εταιρίες αυτές ανήλθαν συνολικά σε 1.965.036,76 € και 5.170.351,10 € αντίστοιχα.

Σε επίπεδο ομίλου οι προβλέψεις της προηγούμενης χρήσης 2011 περιορίστηκαν σε 1.965.036,76 € λόγω απαλλοιφής των ενδοομιλικών απαιτήσεων-υποχρεώσεων με την παραμένουσα θυγατρική «Πανθρακική Ν.Ε.».

9. Έσοδα από διαγραφές υποχρεώσεων βάσει Ν.3588/2007

Στην διάρκεια της κλειόμενης περιόδου 01.01-31.12.2012 δεν υπήρξαν έσοδα από διαγραφές οφειλών.

10. Απομειώσεις αξίας παγίων περιουσιακών στοιχείων

Στην προηγούμενη χρήση 2011 η διοίκηση του ομίλου προσπάθησε να βρεί τρόπο εκμετάλλευσης των δύο πλοίων της που παραμένουν εκτός παραγωγικής δραστηριότητας, το έναν λόγω δέσμευσης από πιστωτές και το άλλο λόγω παραμονής σε ναυπηγείο για την ολοκλήρωση της μετασκευής του σε Επιβατηγό-Οχηματαγωγό.

Λόγω της παρατεταμένης χρηματοοικονομικής κρίσης, δεν κατέστη δυνατή η εύρεση της χρηματοδότησης για την ολοκλήρωση της μετασκευής του δεύτερου πλοίου αλλά ούτε και η ανεύρεση αγοραστή που θα ολοκλήρωνε της μετασκευή αυτού.

Ως εκ τούτου, αποφασίστηκε ότι μάλλον το πλοίο αυτό θα πουληθεί ως scrap και κατά συνέπεια σχηματίσθηκε πρόβλεψη απομείωσης (στη χρήση 2011) της αξίας του πλοίου αυτού ύψους 6.450.000 €. Μετά την απομείωση αυτή η αξία του πλοίου αυτού στα βιβλία της ισούται με την αξία που εκτιμά και ο οίκος που εκτιμά την αξία των πλοίων.

Για το πρώτο πλοίο, που παραμένει δεσμευμένο από πιστωτές, αποφασίστηκε ο σχηματισμός πρόβλεψης απομείωσης (στη χρήση 2011) ύψους 1.651.837,67 € ως απόρροια της παρατεταμένης αδράνειάς του που έχει σαν συνέπεια την ύπαρξη ανάγκης για εκτεταμένες επισκευές πριν καταστεί ξανά αξιόπλοο.

Το σύνολο των απομειώσεων αυτών, που διενεργήθηκαν μόνο σε θυγατρικές εταιρίες, είχε σαν

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

συνέπεια να προκληθεί η ανάγκη απομείωσης και της αξίας μίας εκ των συμμετοχών, στα βιβλία της μητρικής, κατά 572,151,27 € (στη χρήση 2011).

11. Προβλέψεις απομείωσης θυγατρικών & Χρεογράφων.

Στην κλειόμενη περίοδο υπήρξε πρόβλεψη απομείωσης για λοιπές μετοχές αξίας 1.437,47 €.

12. Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε θυγατρικές

Στην προηγούμενη χρήση 2011 σχηματίσθηκαν πρόσθετες προβλέψεις αξίας 333.893,89 € κατόπιν και σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ανάγκη κάλυψης υποχρεώσεων των θυγατρικών αλλά και πρώην θυγατρικών καθίσταται αναγκαία και επιτακτική λόγω την εγγύησης που είχε δοθεί από την μητρική σε πιστωτές υπέρ των εταιριών αυτών αλλά και διότι τα μέλη του διοικητικού της συμβουλίου ήταν στο παρελθόν μέλη των διοικητικών συμβουλίων των εταιριών αυτών και υφίστανται αγωγές σε βάρος τους που έχουν ως συνέπεια την δυσλειτουργία της μητρικής εταιρίας σήμερα. Στη περίοδο 01.01 – 31.12.2010 είχαν σχηματισθεί προβλέψεις ύψους 3.062.717,11 € σε επίπεδο μητρικής και 1.717.385,99 € σε επίπεδο ομίλου.

Στη προηγούμενη χρήση 01.01.-31.12.2011 καταβλήθηκαν από την εταιρία ποσά ύψους 1.365.493,07 € σε πιστωτές των θυγατρικών και πρώην θυγατρικών, σε βάρος της σχηματισμένης από το 2010 και 2011 πρόβλεψης αυτής.

Στη διάρκεια της κλειόμενης περιόδου 01.01 - 31.12.2012 σχηματίσθηκαν προβλέψεις (οι οποίες και οριστικοποιήθηκαν και ως δαπάνες) ύψους 271.851,48 € (όμιλος 225.273,09 €).

13. Φόρος εισοδήματος

Η επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της περιόδου με φόρο εισοδήματος αντιπροσωπεύει το άθροισμα του τρέχοντος εισοδήματος, των φόρων κεφαλαίου και της αναβαλλόμενης φορολογίας. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.27/1975, άρθρο 2, οι εταιρείες που εκμεταλλεύονται πλοία υπό ελληνική σημαία δεν υπόκεινται σε φορολογία εισοδήματος παρά μόνο σε φόρο πλοίων βάση των κόρων των πλοίων.

Ως συνέπεια των ανωτέρω δεν υπάρχει η ανάγκη υπολογισμού αναβαλλόμενης φορολογίας επί των κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της εκμετάλλευσης πλοίων.

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων αφορά

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑ.

14. Κέρδη (ζημιές) ανά μετοχή

Στην προηγούμενη χρήση 01.01 – 31.12.2011 υπήρξε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 214.915 € με έκδοση 214.915 νέων μετοχών ονομαστικής τιμής 1€/μτχ με τιμή διάθεσης 1€/μτχ. Η αύξηση αυτή ολοκληρώθηκε την 20.06.2011 οπότε και πιστοποιήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο. Με την αύξηση ο αριθμός των μετοχών που έχουν εκδοθεί και κυκλοφορούν ανέρχονται σε 51.334.286 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € / μτχ.

Τον Δεκέμβριο του 2011 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών. Η μείωση αυτή έγινε με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής αποκλειστικά (από 1,00 €/μτχ σε 0,32 €/μτχ) και δεν επηρέασε τον αριθμό των μετοχών της εταιρίας.

Για τον υπολογισμό των κερδών/ζημιών ανά μετοχή υπολογίστηκε ο μέσος σταθμικό όρος κυκλοφορούντων μετοχών για το διάστημα 01.01 – 31.12.2012 ο οποίος είναι 51.334.286 μετοχές ο οποίος ισούται με τον αριθμό των κυκλοφορούντων μετοχών.

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών(ζημιών) ανά μετοχή έχει ως ακολούθως :

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)						
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2012						
		ΕΝΟΠΩΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ		
	Σημ.	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	
Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		-584.318,63	-5.945.945,04	-670.132,86	-369.938,00	
Κέρδος (ζημία) από διακεκοπές δραστηριότητες		-	-	-	-	
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-584.318,63	-5.945.945,04	-670.132,86	-369.938,00	
Αποδιδόμενο σε:						
Μετόχους μητρικής	3	-927.583,12	-5.944.650,63	-670.132,86	-369.938,00	
Δικαιώματα προσηφίας	3	343.264,49	-1.294,41	-	-	
		-584.318,63	-5.945.945,04	-670.132,86	-369.938,00	
Κέρδη (ζημιές) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής						
Βασικά	14	-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072	
Μικρά	14	-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072	
Κέρδη (ζημιές) κατά μετοχή από διακεκοπές δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής						
Βασικά		-	-	-	-	
Μικρά		-	-	-	-	

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)						
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2012						
		ΕΝΟΠΩΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ		
	Σμ.	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011	
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων μετά από φόρο		-	-	-	-	
Σύνολο Συγκεντρωτικών συνολικών εσόδων		-584.318,63	-5.945.945,04	-670.132,86	-369.938,00	
Αποδιδόμενο σε:						
Μετόχους μητρικής		-927.583,12	-5.944.692,75	-670.132,86	-369.938,00	
Δικαιώματα μισοψηφίας		343.264,49	-1.252,29	-	-	
		<u>-584.318,63</u>	<u>-5.945.945,04</u>	<u>-670.132,86</u>	<u>-369.938,00</u>	
Κέρδη (Ζημιές) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής						
Βασικά	12	-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072	
Μειωμένα		-0,0181	-0,1158	-0,0131	-0,0072	

15. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας αφορούν κατά το μεγαλύτερο μέρος τους πλοία (πρόκειται για 3 πλοία, 1 της μητρικής και 2 των θυγατρικών καθώς και ένα υδροπτερυγο θυγατρικής).

Τα πλοία αυτά όλα, εκτός από ένα (1) της μητρικής, είναι ακινητοποιημένα σε διάφορα ελληνικά λιμάνια (Αλεξανδρούπολη, Πέραμα) και δεν διενεργούν δρομολόγια.

Η διοίκηση της εταιρίας και του ομίλου βρίσκεται σε διαδικασία εξεύρεσης αγοραστών για κάποια από τα πλοία αυτά ώστε να βρεί πόρους για κάλυψη ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Για ένα εκ των δύο ακινητοποιημένων πλοίων έγιναν προσπάθειες εξεύρεσης χρηματοδότησης για την ολοκλήρωση της μετασκευής του ή για την πώληση σε ενδιαφερόμενο που θα ολοκλήρωνε αυτός την μετασκευή αυτή. Λόγω της χρηματοοικονομικής κρίσης που έχει περιορίσει τις δυνατότητες χρηματοδότησης, η προσπάθεια αυτή δεν έχει φέρει αποτελέσματα και ο όμιλος αποφάσισε ότι το πλοίο αυτό μπορεί να πωληθεί μόνο ως scrap μετάλλου. Η μεταβολή της εκτίμησης αυτής επέφερε την ανάγκη απομείωσης της αξίας του πλοίου στις οικονομικές καταστάσεις κατά 6.450.000 € στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2011.

Για το πλοίο έτερης θυγατρικής, το οποίο παραμένει αγκυροβολημένο αρκετό καιρό λόγω δεσμεύσεων που επέβαλλαν επί αυτού πιστωτές του ομίλου, ο όμιλος αποφάσισε να προβεί σε απομείωση της αξίας του κατά 1.651.837,67 € (στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2011) ως συνέπεια των πρόσθετων εργασιών που είναι απαραίτητες ώστε να γίνει αξιόπλοο ξανά.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων και πλωτών μέσων έχουν εγγραφεί προσημειώσεις συνολικού ποσού 600.000 € αναφορικά με τα ακίνητα και 0,00 € ναυτικές υποθήκες αναφορικά με τα πλωτά μέσα προς εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων για την εταιρία και 600.000 € και 18.850.000 € αντίστοιχα για τον Όμιλο.

Στη διάρκεια του 3^{ου} τριμήνου 2012 η εταιρία προέβη σε δανεισμό 5.000.000 \$ (3.964.792,64 €) από την εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.». Σε εξασφάλιση του δανείου έγινε μεταβίβαση του πλοίου στην εν λόγω εταιρία, με τη ρητή συμφωνία της επαναγοράς του εφόσον εξοφληθεί το τίμημα από τη λήπτρια του δανείου.

Η ρήτρα επαναγοράς έχει λήξη την 31.12.2027 και τελεί η υπο τη αποκλειστική ευχέρεια την δανειολήπτριας. Προς εξασφάλιση του παραπάνω όρου η δανειοδότρια εταιρία δέχθηκε να εγγραφεί απαγόρευση μεταβολής της νομικής κατάστασης του πλοίου.

Ως συνέπεια των παραπάνω η εταιρία θεωρεί ότι το πλοίο παραμένει στην ιδιοκτησία της και συνεχίζει να το μεταχειρίζεται λογιστικά όπως στις προηγούμενες περιόδους.

Την 30.06.2011 η διοίκηση της εταιρίας αποφάσισε την μεταφορά των εναπομεινάντων οικοπεδων, στη Θέρμη Θεσσαλονίκης, στο κονδύλιο αυτό στο κονδύλιο «Επενδύσεις σε ακίνητα» καθότι αυτό εκφράζει καλύτερα τον χαρακτήρα αυτών, μετά την διακοπή δραστηριότητας του κλάδου «κέντρα νεότητας και προστασίας ενηλίκων» από το 2009.

Έτσι από αυτή την ημερομηνία, τα οικοπέδα-αγροτεμάχια που βρίσκονται στη Θέρμη Θεσσαλονίκης, λογιστικής αξίας 2.177.153,97 €, θα εμφανίζονται στο κονδύλιο «Επενδύσεις σε ακίνητα» και θα υπάγονται στις προβλέψεις του Δ.Λ.Π. 40. Επί των ακινήτων αυτών υπάρχουν εγγραμμένες προσημειώσεις αξίας 2.850.000,00 €.

Ενόψει των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2011, η εταιρία ανέθεσε σε ανεξάρτητους εκτιμητές την εκ νέου αποτίμηση των ακινήτων της από την οποία προέκυψε μείωση της εμπορικής τους αξίας κατά 225.972,00 €.

Στη διάρκεια της περιόδου 01.01 - 31.12.2012 οι αποσβέσεις που βάρυναν την εταιρία και τον όμιλο ήταν 510.088,12 € και 767.537,00 € αντίστοιχα.

16. Επενδύσεις σε Ακίνητα

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι επενδύσεις σε ακίνητα, έως την 30.06.2011, αφορούσαν το ιδιόκτητο ακίνητο της Εταιρείας ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ στην Καμαριώτισσα της Σαμοθράκης το οποίο εκμισθώνεται σε τρίτους.

Όπως προαναφέρθηκε, οι επενδύσεις σε ακίνητα παρακολουθούνται ως μακροπρόθεσμες επενδύσεις και αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, η οποία ισούται με την τρέχουσα τιμή τους η οποία προσδιορίζεται από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές ακινήτων.

Ήδη από την 30^η Ιουνίου 2011 το κονδύλιο αυτό αυξήθηκε κατά 2.177.153,97 € λόγω μεταφοράς από την κατηγορία «Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια» για τους λόγους που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

Με την επανεκτίμηση των ακινήτων της εταιρίας την 31.12.2011 προέκυψε μείωση της εμπορικής τους αξίας κατά 225.972,00 € η οποία βάρυνε απευθείας την Καθαρή Θέση (μέσω του Πίνακα Λοιπών Συνολικών Εσόδων) και ειδικότερα λογαριασμούς αποθεματικών εύλογης αξίας.

Στον επόμενο Πίνακα παρουσιάζονται οι μεταβολές στο κονδύλιο αυτό στη διάρκεια της κλειόμενης και της συγκριτικής χρήσης.

Αξία κτήσεως ή αποτίμησης	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
Κατά την έναρξη της χρήσεως	2.254.917,71	303.735,74	2.254.917,71	303.735,74
Προσθήκες περιόδου	-	-	-	-
Μειώσεις περιόδου	-	-	-	-
Μεταφορά από "Ενσώματα Πάγια"	-	2.177.153,97	-	2.177.153,97
Επανεκτίμηση παγίων	-	225.972,00	-	-225.972,00
Σύνολο κατά την λήξη της χρήσεως	2.254.917,71	2.254.917,71	2.254.917,71	2.254.917,71

Επί των ακινήτων που έχουν χαρακτηρισθεί ως «Επενδύσεις σε Ακίνητα» έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ύψους 2.850.000 € για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

17. Ασώματες ακινητοποιήσεις

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας είναι πολύ λίγα σε αξία και αφορούν αποκλειστικά λογισμικό το οποίο και αποσβέσθηκε πλήρως στην προηγούμενη χρήση.

18. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Σε επίπεδο εταιρίας είχαν σχηματισθεί σημαντικές προβλέψεις απομείωσης έως την 31.12.2010. Την περίοδο 01.01-31.12.2011 σχηματίσθηκε πρόσθετη πρόβλεψη 572.151,27 € για την εταιρίας «Πανθρακική Ν.Ε. ως συνέπεια της απομείωσης της αξίας του πλοίου που

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

κατέχει αυτή.

Στη διάρκεια της περιόδου 01.01 - 31.12.2012 δεν σχηματίσθηκε πρόσθετη πρόβλεψη απομείωσης.

Αναλυτικά οι προβλέψεις αυτές έχουν ως εξής :

ΕΤΑΙΡΕΙΣ	Αξία κτήσης 01.01.2011	Συρρεμνή απομείωση έως 01.01.2011	Προσα- ρμοσμένη αξία 01.01.2011	Αξία κτήσης 31.12.2011	Υποτίμηση συμμετοχής χρήσης	Συρρεμνή απομείωση την 31.12.2011	Υπόλοιπο 31.12.2011
ΚΑΒΕΡΟΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	171.712,79	-171.712,79	0,00	171.712,79		-171.712,79	0,00
MAMI NAVIGATION LIMITED	1.188,50	0,00	1.188,50	1.188,50		0,00	1.188,50
THESSALONIKI NAVIGATION LIMITED	12.301.188,50	-7.719.014,60	4.582.173,90	12.301.188,50		-7.719.014,60	4.582.173,90
ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	4.999.000,00	-4.426.848,72	572.151,28	4.999.000,00	-572.151,27	-4.998.999,99	0,01
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	1,00	0,00	1,00	1,00		0,00	1,00
	17.473.090,79	-12.317.576,11	5.155.514,68	17.473.090,79	-572.151,27	-12.889.727,38	4.583.363,41

19. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις μακροχρόνιου χαρακτήρα

Πρόκειται για δοσμένες εγγυήσεις σε οργανισμούς παροχής ηλεκτρικού ρεύματος, νερού κλπ.

20. Αποθέματα

Πρόκειται για τα αποθέματα του κυλικείου του πλοίου και των αποθεμάτων καυσίμων του πλοίου.

21. Απαιτήσεις από πελάτες

Πρόκειται για απαιτήσεις από πελάτες πώλησης εισιτηρίων, για απαιτήσεις από το τέως Υπουργείο Εμπορικής Ναυτιλίας και λοιπούς κρατικούς φορείς (ΓΕΣ, ΓΕΝ) και απαιτήσεις εσόδων από την εταιρία «Αγιος Ευστάθιος Ν.Ε.».

	ΠΕΛΑΤΕΣ ΟΜΙΛΟΣ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Πελάτες	862.932,18	467.286,90	555.641,78	367.286,90
Γραμμάτια Εισπρακτέα	-	-	-	-
Επιταγές εισπρακτέες	151.151,51	151.151,51	151.151,51	151.151,51
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	150.831,92	150.831,92	150.831,92	21.023,09
	1.164.915,61	769.270,33	857.625,21	539.461,50
Μείον :				
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων από Πελάτες	585.228,95	585.228,95	485.228,95	485.228,95
	579.686,66	184.041,38	372.396,26	54.232,55

Από τις απαιτήσεις από πελάτες του ομίλου μέρος αξίας 207.290,40 € αφορά απαίτηση από το Υπουργείο Θαλάσσιων Υποθέσεων και 39.943,14 € αφορά απαίτηση από το ΓΕΣ ενώ από το

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

υποκονδύλιο «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα», τμήμα αξίας 150.841,92 € προέρχεται από την αιτηθείσα επιχορήγηση από τον ΟΑΕΔ για το κόστος μισθοδοσίας πληρωμάτων. Σχεδόν όλες οι υπόλοιπες απαιτήσεις έχουν κριθεί επισφαλούς είσπραξης και έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις.

22. Λοιπές Απαιτήσεις

Οι συνολικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας παρουσιάζουν μεταβολή που σχετίζεται με προκαταβολές που έχουν δοθεί και αναμένεται η προσκόμιση παραστατικών δαπανών για την εκκαθάρισή τους. Το μικρότερο ποσό του Ομίλου σε σχέση με το αντίστοιχο ποσό σε επίπεδο μητρικής εταιρίας οφείλεται στις απαιτήσεις της μητρικής από τις θυγατρικές της, που σε επίπεδο ομίλου αντिलογίζονται.

Στην προηγούμενη περίοδο 01.01 – 31.12.2011 η εταιρία σχημάτισε πρόσθετη πρόβλεψη για τις απαιτήσεις της από την θυγατρική της «Πανθρακική Ν.Ε.» ύψους 2.935.175,55 € μετά την μη ευόδωση των προσπαθειών πώλησης του πλοίου της τελευταίας ως «εν λειτουργία» και την πρόθεση της πώλησης τελικά ως scrap μετάλλου.

Επίσης σχηματίστηκε, στη προηγούμενη χρήση, πρόβλεψη ύψους 1.965.036,75 € για απαίτηση κατά της πρώην θυγατρικής «Παναγία Αγιάσσου Ν.Ε.».

Μετά και τις πρόσθετες προβλέψεις της τρέχουσας περιόδου, το υπόλοιπο που απομένει στο κονδύλιο αυτό, σε εταιρία και όμιλο, θεωρείται εισπραξιμό.

	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Απαιτήσεις από Θυγατρικές	0,00	0,00	5.870.351,10	5.870.535,37
Απαιτήσεις από Πρώην Θυγατρικές	5.011.412,43	4.536.732,06	5.011.412,43	4.536.732,06
Χρεώστες Διάφοροι	648.757,03	524.776,68	328.170,46	176.679,53
Απαιτήσεις από μη αναληφθέν δάνειο	0,00		3.964.792,64	
Απαιτήσεις από χορηγηθέν δάνειο	0,00			
Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων	826.753,45	653.122,43	634.336,95	653.122,43
Έξοδα επομένων χρήσεων	3.305,17	3.305,17	3.305,17	3.305,17
Προμηθευτές (χρεωστικά υπόλοιπα)	298.904,22	271.846,00	240.204,18	246.922,52
Πιστωτές διάφοροι (χρεωστικά υπόλοιπα)	309.031,72	222.132,00	244.792,10	222.132,00
Δεσμευμένοι λογισμοί καταθέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (χρεωστικά υπόλοιπα)	6.108,26	7.380,77	6.108,26	7.380,77
	7.104.272,28	6.219.295,11	16.303.473,29	11.716.809,85
Μείον :				
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	5.814.214,88	5.664.166,17	10.613.965,53	10.463.916,82
	1.290.057,40	555.128,94	5.689.507,76	1.252.893,03

23. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

χρήσης

Οι επενδύσεις σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αφορούν 4.637 μετοχές της εισηγμένης εταιρίας «MINOAN LINES» οι οποίες κατέχονται αρκετό διάστημα. Στη κλειόμενη περίοδο σχηματίσθηκε πρόβλεψη υποτίμησης 1.437,47 €.

24. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας καθώς και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

25. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά τη προηγούμενη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 έχει μεταβληθεί λόγω της αύξησης κατά 214.915,00 € με την έκδοση 214.915 νέων κοινών μετοχών και λόγω μείωσης με συμψηφισμό σωρευμένων ζημιών προηγούμενων χρήσεων.

Με την από 20.6.2011 συνεδρίαση του Δ.Σ. πιστοποιήθηκε η μερική κάλυψη της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας κατά 214.915€, η οποία αντιστοιχεί σε 214.915 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1€ η κάθε μία. Η από 5.11.2010 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και η από 18.02.2011 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων είχαν εγκρίνει και επανεγκρίνει αντίστοιχα την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρίας μέχρι του ποσού των 5.000.000€, το οποίο διαιρούταν σε 5.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1€ η κάθε μία και τιμή διάθεσης 1€ η κάθε μία, με την επιφύλαξη του άρθρου 13α του Κ.Ν. 2190 / 1920, με παραίτηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων, υπέρ Πιστωτών της, προκειμένου να συμμετέχουν σε αυτήν με κεφαλαιοποίηση των απαιτήσεών τους.

Στην εν λόγω αύξηση συμμετείχαν πέντε (5) επενδυτές – πιστωτές της εταιρείας, οι οποίοι δεν συνδέονται με κάποιον από τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας κατά την έννοια του Ν.3556/2007: α) ΠΡΩΤΙΣΤΟΝ Ε.Π.Ε., β) HARTLAND ENTERPRISES INC. γ) ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ Α.Β.Ε.Ε. δ) ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΗΜΑΝΤΩΝΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε. και ε) ΑΧΛΙΟΠΤΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, οι οποίοι θα αναλάβουν αντιστοίχως 43.000, 22.000, 1.867, 2.703 και 145.345 νέες, κοινές, άυλες, ονομαστικές μετοχές, ήτοι συνολικά 214.915 μετοχές, που αντιστοιχούν μετά την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου σε ποσοστά 0,0838%, 0,0428%, 0,0036%, 0,0053% και 0,283% αντιστοίχως, ήτοι συνολικά για όλους τους

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

επενδυτές – πιστωτές σε ποσοστό 0,418%, όλες ονομαστικής αξίας 1€ (ενός ευρώ) και τιμή διάθεσης 1€ (ενός ευρώ) η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας προ της αύξησης ανερχόταν σε 51.119.371€ (πενήντα ένα εκατομμύρια εκατόν δέκα εννέα χιλιάδες τριακόσια εβδομήντα ένα ευρώ) το οποίο διαιρούταν σε 51.119.371 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1€ η κάθε μία, ενώ μετά την ανωτέρω αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 51.334.286€ (πενήντα ένα εκατομμύρια τριακόσιες τριάντα τέσσερις χιλιάδες διακόσια ογδόντα έξι ευρώ) το οποίο διαιρείται σε 51.334.286 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1€ η κάθε μία.

Την 27^η Δεκεμβρίου 2011, συγκλήθηκε έκτακτη γενική συνέλευση με θέμα, μεταξύ άλλων, την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 34.907.314,48 € με ισόποση διαγραφή «ζημιών εις νέον». Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών από 1,00€/μτχ σε 0,32€/μτχ. Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου, μετά την μείωση αυτή, ανέρχεται σε 16.426.971,52 € διαιρεμένο σε 51.334.286 μετοχές των 0,32€/μτχ.

Σύμφωνα με τα Μητρώα Μετόχων της Εταιρείας, κατά την 31.12.2012, οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής μεγαλύτερο του 0,20 % επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου τους, ήταν οι ακόλουθοι:

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30.06.2011
1 ΜΑΝΟΥΣΗ ΜΕΛΙΝΑ	15.099.642	29,41%
2 ΜΑΝΟΥΣΗ ΜΑΡΙΑ	15.052.508	29,32%
3 ΜΑΝΟΥΣΗ ΕΛΕΝΗ	15.051.767	29,32%
4 ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΗΣ Ι. ΣΩΚΡΑΤΗΣ	472.972	0,92%
5 ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΗΣ Σ. ΙΩΑΝΝΗΣ	254.222	0,50%
6 ΠΕΤΡΟΥΔΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ	173.101	0,34%
7 ΑΧΛΙΟΠΙΤΑΣ ΚΩΝΙΝΟΣ	145.345	0,28%
8 ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ	119.023	0,23%
9 ΜΑΡΜΑΡΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	119.023	0,23%
10 ΕΜΜΑΝΟΥΗΛΙΔΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	119.023	0,23%
11 ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑ ΑΘΑΝΑΣΙΑ	110.862	0,22%
12 ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	110.416	0,22%
ΛΟΙΠΟΙ (ΜΕ ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΙΚΡΟΤΕΡΟ ΤΟΥ 0,2%)	4.506.382	8,78%
ΣΥΝΟΛΟ	51.334.286	100,00%

Από τα μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ, κατά την 31.12.2012 όπως αυτή προέκυψε από την ανασυγκρότηση της 31/10/2012, ο κος Μανούσης Φώτιος (Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος) κατείχε 753 μετοχές, το εκτελεστικό μέλος και Αντιπρόεδρος Μανούση Μαρία κατείχε 15.052.508 μετοχές και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κκ Μαρμαράς Νικόλαος του Πέτρου 119.023 μετοχές και Μαρμαράς Σάββας του Δημητρίου 59.513 μετοχές.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατά την 31.12.2012 δεν υπήρχαν σχέδια διάθεσης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών στα μέλη των διοικήσεων και σε διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας.

Η καταβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού € 1.359 χιλ., αφορά: (α) ποσό € 872 χιλ. το οποίο προέκυψε από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ που πραγματοποιήθηκε κατά τη χρήση 1997 λόγω εκδόσεως μετοχών με τιμή διαθέσεως υψηλότερη από την ονομαστική τους αξία και (β) ποσό € 488 χιλ. το οποίο προέκυψε από την απόκτηση της εταιρείας ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ ΑΕ εντός του τρίτου τριμήνου της χρήσης 2007.

Τα έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου ύψους € 145 χιλ που προέκυψαν από την κεφαλαιοποίηση που πραγματοποιήθηκε την χρήση 2008 εμφανίζονται αφαιρετικά της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο της Εταιρείας.

26. Υπέρ το άρτιο, αποθεματικά εύλογης αξίας, λοιπά αποθεματικά

Τα αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Τακτικό αποθεματικό	284.933,29	284.933,29	284.933,29	284.933,29
Εκτακτα αποθεματικά	704.328,69	704.328,69	704.328,69	704.328,69
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	30.509,07	30.509,07	30.509,07	30.509,07
Υπόλοιπο	<u>1.019.771,05</u>	<u>1.019.771,05</u>	<u>1.019.771,05</u>	<u>1.019.771,05</u>

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού» - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5 % των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι το ύψος του αποθεματικού να φθάσει το $\frac{1}{3}$ του μετοχικού κεφαλαίου. Το «τακτικό αποθεματικό» διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, μπορεί ωστόσο να συμψηφισθεί με σωρευμένες ζημιές.

Τα «Εκτακτα αποθεματικά» αφορούν αποθεματικά, επιπλέον του τακτικού αποθεματικού το οποίο υποχρεωτικά σχηματίζει η Εταιρεία, τα οποία σχηματίσθηκαν από τη διανομή κερδών σε προηγούμενες χρήσεις.

Τα «Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων» αφορούν αποθεματικά τα οποία

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων.

Οι «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων» αφορούν αποθεματικά τα οποία δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας λόγω αναπροσαρμογής της αξίας των ιδιόκτητων ακινήτων του Ομίλου.

Η φορολογική υποχρέωση, που θα σωρευθεί κατά τη διανομή των παραπάνω αποθεματικών, υπολογιζόμενη κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 σε € 160 χιλ., θα αναγνωρισθεί όταν και εφόσον συντελεσθεί η διανομή.

27. Αποτελέσματα εις νέο

Τα αποτελέσματα εις νέο αφορούν σε μεταφερόμενες ζημίες που έχουν δημιουργηθεί από την λειτουργία της εταιρίας και του ομίλου. .

Την 27^η Δεκεμβρίου 2011, συγκλήθηκε έκτακτη γενική συνέλευση με θέμα, μεταξύ άλλων, την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 34.907.314,48 € με ισόποση διαγραφή «ζημιών εις νέον». Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών από 1,00€/μτχ σε 0,32€/μτχ. Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου, μετά την μείωση αυτή, ανέρχεται σε 16.426.971,52 € διαιρεμένο σε 51.334.286 μετοχές των 0,32€/μτχ.

28. Δάνεια

Τα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές τράπεζες και είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ εκτός από ένα ποσό 3.964.792,64 € (5.000.000 \$) που έχει χορηγηθεί από την Ενοποιούμενη εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» προς την μητρική εταιρία «ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ». Περισσότερα για το δάνειο αυτό αναφέρονται στην παράγραφο 15 παραπάνω.

Τα ποσά που είναι πληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμα, ενώ τα ποσά που είναι πληρωτέα σε μεταγενέστερο στάδιο, χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα. Τα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται, κατά κύριο χρηματοδότη, ως ακολούθως:

Κατόπιν διαπραγματεύσεων με τις τράπεζες επιτεύχθηκε συμβιβασμός με βάση τον οποίο θα καταβληθούν 2.262.000 € περίπου και θα διαγραφούν τα υπόλοιπα. Το αποτέλεσμα της

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

διαγραφής αυτής ωφέλησε τα «Αποτελέσματα» της χρήσης 01.01-31.12.2010.

Σε ένα δάνειο θυγατρικών εταιριών (πρώην και νυν) η μητρική εταιρία έχει συμβληθεί ως εγγυητής και ως συνέπεια αυτού έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την πληρωμή του παραπάνω ποσού το οποίο βάρυνε τα «Αποτελέσματα» της προηγούμενης χρήσης. Σε βάρος αυτής της πρόβλεψης, στην περίοδο 01.01 - 31.12.2011 η εταιρία κατέβαλλε 826.280,60 €.

Ως αποτέλεσμα έτερων διαπραγματεύσεων, για δάνεια ύψους 5.900.000 €, είναι η συμφωνία καταβολής μέρους των δανείων αυτών και διαγραφής του υπολοίπου. Σε εκπλήρωση της συμφωνίας αυτής η εταιρία κατέβαλλε στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 01.01-31.12.2011 ποσό ύψους 900.000 € και έως την 31.12.2012 επιπλέον 1.127.000 € περίπου. Το αποτέλεσμα της ρύθμισης αυτής, 3.914.000 €, ωφέλησε τα «Αποτελέσματα» της προηγούμενης χρήσης.

Η διοίκηση της εταιρίας βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις και με λοιπούς πιστωτές της κατηγορίας αυτής για ρυθμίσεις των οφειλών της προς αυτούς.

Συνοπτικά η κατάσταση των δανείων, οι επιτευχθείσες συμφωνίες και η πορεία τους μέχρι σήμερα είναι η εξής :

Κατάσταση Δανείων σε επίπεδο Ομίλου					
ΤΡΑΠΕΖΑ	Ποσό δανείων	Τμήμα προς διαγραφή κατόπιν συμφωνίας	Υπόλοιπο προς καταβολή	Καταβληθέν έως 31.12.2012	Υπόλοιπο
Α'	6.333.272,53	3.914.000,00	2.419.272,53	1.400.000,00	1.328.035,59 (1)
Β'	1.953.325,31	0,00	1.953.325,31		1.969.506,66
Γ'	208.616,38	0,00	208.616,38		323.889,09
Δ'	12.052.317,21	9.569.547,76	2.482.769,45	826.280,60	1.697.390,12 (1)
Σύνολα	20.547.531,43	13.483.547,76	7.063.983,67	2.226.280,60	5.318.821,46

Σημ.1 : Τα δάνεια αυτά διαμορφώνονται στα τελικά ποσά μόνο αν η εταιρία αποπληρώσει εντός των συμφωνημένων ημερομηνιών τα ποσά που έχουν συμφωνηθεί. Σε αντίθετη περίπτωση δεν ισχύει η διαγραφή και η εταιρία θα κληθεί να καταβάλλει το σύνολο του ποσού.

Σημ. 2 : Το δάνειο αυτό έχει ληφθεί από θυγατρικές και πρώην θυγατρικές της εταιρίας. Η ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ έχει συμβληθεί ως εγγυητρια. Λόγω της παύσης των εργασιών των πρωτοοφειλετριών εταιριών και τα υψηλά λοιπά τους χρέη δεν είναι σε θέση οι εταιρίες αυτές να αποπληρώσουν το δάνειο αυτό. Γιαυτό το λόγο, από την 31η Μαρτίου 2010, η εταιρία έχει

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ενσωματώσει στις υποχρεώσεις της το ποσό που θα κληθεί να καταβάλλει ως εγγυήτρια του δανείου αυτού.

Τα παραπάνω ποσά δανείων διαφέρουν κατά ένα μικρό ποσό από αυτά που περιέχονται στον ισολογισμό εξαιτίας των τόκων που χρεώνονται από τις τράπεζες στο μεταξύ.

29. Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους

Η υποχρέωση του Ομίλου και της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι δεδουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση.

Δεδομένης της συρρίκνωσης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και του Ομίλου, η Διοίκηση, αποφάσισε την αποδέσμευση προσωπικού και τη μεταφορά των διοικητικών υπηρεσιών στη Σαμοθράκη.

Στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης έγινε χρήση 4.166,75 € το οποίο αφορά τις αποζημιώσεις αποχωρησάντων. Το υπολλειπόμενο ποσό καλύπτει τις υποχρεώσεις της εταιρίας για το υφιστάμενο προσωπικό της.

31 Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων

Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετίζονται με επενδύσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων και αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων-πλωτών μέσων- που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων μηχανημάτων και ως προς τη διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εντοπίσθηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

Στην προηγούμενη χρήση το αναπόσβεστο τμήμα μεταφέρθηκε στα Αποτελέσματα διότι έχει ολοκληρωθεί η απόσβεση των επιχορηγηθέντων παγίων. Η μεταφορά αυτή ήταν αξίας 183.888,86 €.

32. Λοιπές ΜΑΚΡΟχρόνιες υποχρεώσεις

Στο λογαριασμό αυτό περιέχεται κυρίως το μακροχρόνιο τμήμα υποχρέωσης προς το μέλος του Δ.Σ. κ.Φώτη Μανούση από χρηματοδότησή του προς την εταιρία. Η οφειλή αυτή εντάχθηκε στην συνδιαλλαγή με πιστωτές που προέβλεπε το άρθρο 99 του Ν.3588/2007 και συμφωνήθηκε να καταβληθεί σε βάθος χρόνου.

33. Προμηθευτές

Στην κλειόμενη περίοδο 01.01-31.12.2012 η εταιρία και ο όμιλος πληρώνει όλους τους προμηθευτές τους απόλυτα εμπρόθεσμα και έχει επίσης προβεί, στη προηγούμενη χρήση 2011, σε πληρωμές τουλάχιστον 1.500.000 € για υποχρεώσεις που είχαν δημιουργηθεί έως την 31.12.2009.

Επίσης στην κλειόμενη περίοδο η εταιρία προέβη σε επιπλέον πληρωμές 500.000,00 € προς προμηθευτές με παλιά υπόλοιπα.

Αναλυτική παρουσίαση της σύνθεσης των υποχρεώσεων παρουσιάζεται στον πίνακα :

	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ			
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Προμηθευτές	1.214.023,43	1.753.853,80	2.550.351,19	1.055.534,90
Γραμμάτια πληρωτέα	250.908,94	253.875,36	173.942,52	176.908,94
Επιταγές πληρωτέες	1.901.634,44	1.904.479,28	973.721,42	976.566,26
Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	3.441.566,81	3.987.208,44	3.773.015,13	2.284.010,10

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Σημειώνεται από τα υπόλοιπα προς προμηθευτές της μητρικής το μεγαλύτερο μέρος αξίας 2.094.893,93 €, αφορά υποχρέωση προς την εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» η οποία είχε αναλάβει με σύμβαση εφοπλισμού τη διαχείριση του καραβιού για την εκτέλεση της γραμμής Αλεξανδρούπολη-Σαμοθράκη.

34. Λοιπές υποχρεώσεις

Η σύνθεση των λοιπών υποχρεώσεων αναλύονται στον επόμενο πίνακα :

	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Προκαταβολές πειλατών	1.370,60	1.370,60	1.370,60	1.370,60
Χρεώστες διάφοροι	34.309,26		242.129,45	
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	71.223,68	58.061,22	37.354,05	53.318,93
Λογισμίο προκαταβολών	284.093,56	324.970,89	237.690,24	324.970,89
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	43.187,29	45.086,32	36.337,28	38.236,31
Υποχρεώσεις Πρώην Θυγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	693.104,12	849.317,34	668.799,89	825.013,11
Υποχρ. προς λοιπές συμμετοχικού ενδιαφ. επιχ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωτέα	92.730,14	92.730,14	92.730,14	92.730,14
Πιστωτές διάφοροι	127.919,21	122.682,53	122.682,53	122.682,53
Λοιποί πιστωτές	982,45	40.191,65	80,07	80,07
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,0000
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο	1.348.920,31	1.534.410,69	1.438.174,25	1.458.462,58

35. Φορολογικές υποχρεώσεις (εκτός εισοδήματος)

Στο κονδύλιο αυτό περιέχονται υποχρεώσεις από παρακρατούμενους φόρους, φόρο προστιθέμενης αξίας κλπ, το μεγαλύτερο μέρος των οποίων προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και για τους οποίους έχουν γίνει ρυθμίσεις με την αρμόδια Δ.Ο.Υ. για σταδιακή καταβολή. Οι υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν στο διάστημα 01.01 – 31.12.2012 εξυπηρετούνται κανονικά.

36. Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις

Στο κονδύλιο αυτό, σε επίπεδο μητρικής, είχε καταχωρηθεί, κατά τη χρήση 01.01- 31.12.2010, μεταξύ άλλων, ποσό 2.402.292,65 € που αφορά την πρόβλεψη για το ποσό που πιθανόν να κληθεί να καταβάλει η εταιρία ως εγγυήτρια δανείου του ομίλου στις τράπεζες καθώς και ποσό 700.000 € από την πρόβλεψη υποχρεώσεων της ως εγγυήτρια προμηθευτών των λοιπών εταιριών του ομίλου (Ε.Κ.Ο. α.ε.).

Σε επίπεδο ομίλου τα ανωτέρων ποσά μειώνονταν κατά 1.367.865,43 € για το τμήμα των

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τραπεζικών εγγυήσεων των θυγατρικών (λόγω περίληψης των θυγατρικών στην ενοποίηση).

Ήδη στη προηγούμενη χρήση 01.01 – 31.12.2011 καταβλήθηκαν ποσά 826.280,60 € και 205.318,58 € αντίστοιχα.

Στη διάρκεια της περιόδου 01.01 - 31.12.2012 καταβλήθηκαν επιπλέον ποσά αξίας 550.000 σε βάρος των προβλέψεων αυτών.

Σε μορφή πίνακα κίνησης τα παραπάνω στοιχεία παρατίθενται παρακάτω :

Πίνακας Μεταβολής - Κίνησης Κονδυλίου Βραχ.Υποχρ. "Προβλέψεις & Λοιπές Υποχρεώσεις" -						
Ο ΟΜΙΛΟΣ						
	01.01. - 31.12.2012			01.01 - 31.12.2011		
	Προβλέψεις φόρων	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων θυγατρικών	Προβλέψεις προσπίμων	Προβλέψεις Προμηθ. θυγατρικών	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων θυγατρικών	Προβλέψεις Προμηθ. θυγατρικών
Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης		225.187,82		494.681,42	1.017.385,99	700.000,00
Προσθήκες προβλέψεων χρήσης	135.061,80	35.224,19	80.000,00	55.318,58	34.082,43	0,00
Χρησιμοποίηση Προβλέψεων στη χρήση		0,00		-550.000,00	-826.280,60	-205.318,58
Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης	135.061,80	260.412,01	80.000,00	0,00	225.187,82	494.681,42
		475.473,81			719.869,24	
Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	01.01. - 31.12.2012			01.01 - 31.12.2011		
	Προβλέψεις φόρων	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων θυγατρικών	Προβλέψεις προσπίμων	Προβλέψεις Προμηθ. θυγατρικών	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων θυγατρικών	Προβλέψεις Προμηθ. θυγατρικών
Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	0,00	1.615.587,54	0,00	494.681,42	2.362.717,11	700.000,00
Προσθήκες προβλέψεων χρήσης	135.061,80	81.802,58	80.000,00	55.318,58	79.151,03	
Χρησιμοποίηση Προβλέψεων στη χρήση	0,00	0,00		-550.000,00	-826.280,60	-205.318,58
Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης	135.061,80	1.697.390,12	80.000,00	0,00	1.615.587,54	494.681,42
		1.912.451,92			2.110.268,96	

37. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Η Εταιρεία θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων των συνδεδεμένων προσώπων τους), καθώς επίσης και τους μετόχους που κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 5 % του μετοχικού της κεφαλαίου.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά τη περίοδο 01.01.2012-31.12.2012, παρουσιάζονται με μορφή πίνακα (η παρουσίαση έχει τροποποιηθεί ώστε να καλύπτει τις τροποποιήσεις των γνωστοποιήσεων που επέφερε το αναθεωρημένο Δ.Λ.Π.24)

Για τον Όμιλο

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ					
	Κατά την περίοδο 01.01-31.12.2012					
	Έσοδα από συνδεδεμένα πρόσωπα	Έσοδα προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις- έξοδα Χρήσης (για Αποτίμησης)	Χρησιμοποίηση προβλέψεων Επιφυλακών στη χρήση	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	Χρησιμοποίηση προβλέψεων- εγγυήσεων στη χρήση
A. Συνδεδεμένα πρόσωπα						
A.1 Ολοκληρωθείς						
ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ	0,00	0,00				
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.	0,00	0,00				
THESSALONIKI NAVIGATION LTD	0,00	0,00				
ΠΑΝΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	0,00				
MAMI NAVIGATION LTD	0,00	0,00				
ΑΙΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2 Λοιπά συνδεδεμένα						
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ						
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	17.113,30	0,00	0,00	5.971,59	0,00
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.	0,00	33.144,60	0,00	0,00	0,00	0,00
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.	0,00	848,24	0,00	0,00	2.063,09	0,00
ΜΑΡΕ Ν.Ε.	0,00	18.907,77	0,00	0,00	0,00	0,00
ΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	1.138,90	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.	0,00	9.045,57	0,00	0,00	2.928,53	0,00
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.	0,00	95.952,46	0,00	0,00	0,00	0,00
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ Ν.Ε.	0,00	9.438,37	0,00	0,00	23.460,98	0,00
ΑΙΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Υποσύνολο I	0,00	184.670,21	0,00	35.224,19	0,00
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ						
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.	0,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΜΕΛΜΑΡ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΣΚΟΠΕΙΑ Ν.Ε.	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΧΕΥΡΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΑΦΝΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΟΠΑΔΑ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PALMA MANAGEMENT S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESCARA NAVIGATION LTD	0,00	4.468,69	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΑΟΣ ΑΝΕΤ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΜΑΡ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Υποσύνολο II	0,00	4.903,69	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ (H)	0,00	189.573,90	0,00	0,00	35.224,19	0,00
Σύνολο	0,00	189.573,90	0,00	0,00	35.224,19	0,00
B. Διευθυντικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	Κατά την 31.12.2012			
	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις Σωρευμένες (Απαιτήσεων)	Προβλέψεις Σωρευμένες (Εγγυήσεων)
A. Συνδεδεμένα πρόσωπα				
A.1 Ολοκληρωθείς				
ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ				
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.				
THESSALONIKI NAVIGATION LTD				
ΠΑΝΘΡΑΚΗ Ν.Ε.				
MAMI NAVIGATION LTD				
ΑΙΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.				
	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2 Λοιπά συνδεδεμένα				
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ				
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	-66.767,92	0,00	-184.227,96
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.	42.673,61	0,00	0,00	0,00
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.	0,00	-14.848,67	0,00	-88.328,48
ΜΑΡΕ Ν.Ε.	736.781,79	0,00	-659.981,93	0,00
ΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	1.527.095,28	-164.093,48	-1.549.894,73	0,00
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.	345.378,42	0,00	-295.563,85	-90.347,41
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.	1.970.141,11	0,00	1.965.036,76	0,00
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ Ν.Ε.	0,00	-14.542,70	0,00	-723.788,76
ΑΙΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Υποσύνολο I	4.622.070,21	-260.252,77	-540.403,75
				-1.086.692,61

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ				
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.	130,00	0,00	0,00	0,00
ΜΕΛΜΑΡ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.	36.021,17	-251.722,44	0,00	0,00
ΔΞΙΟΚΕΡΣΑ Ν.Ε.	130,00	0,00	0,00	0,00
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.	130,00	0,00	0,00	0,00
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠΕ	290.315,75	0,00	0,00	0,00
ΔΑΦΝΕΣ Ν.Ε.	1.130,00	0,00	0,00	0,00
ΚΟΙΤΑΔΑ Ν.Ε.	562,47	-34.309,26	0,00	0,00
PALMA MANAGEMENT S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
PESCARA NAVIGATION LTD	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	285,00	0,00	0,00	0,00
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΜΑΡ Α.Ε.	403.069,90	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποσύνολο Ι	731.774,29	-286.031,70	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ Ι-ΙΙ	5.353.844,50	-546.284,47	-540.403,75	-1.086.692,61
Σύνολο	5.353.844,50	-546.284,47	-540.403,75	-1.086.692,61
Β. Διοικητικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης	2.400,00	-365.983,78	0,00	0,00

Η Εταιρία

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
	Κατά την περίοδο 01.01-31.12.2012					
	Έσοδα από συνδεδεμένα πρόσωπα	Έσοδα προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις έξοδα Χρήσης (για Απαιτήσεις)	Χρησιμοποίηση προβλέψεων Επισημασμένων στη χρήση	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	Χρησιμοποίηση προβλέψεων- εγγυήσεων στη χρήση
Α. Συνδεδεμένα πρόσωπα						
Α.1. Θεσμатικές						
ΑΓΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ	10.803,66	52.863,90				
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.	0,00	283,00				
THESSALONIKI NAVIGATION LTD	0,00	0,00			25.375,16	
ΠΑΝΘΡΑΚΚΗ Ν.Ε.	0,00	132,00	0,00	0,00	21.203,23	
MAMI NAVIGATION LTD	0,00	0,00				
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00				
Υποσύνολο Ι	10.803,66	53.278,90	0,00	0,00	46.578,39	0,00

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Κατά την περίοδο 01.01-31.12.2012					
	Έσοδα από συνδεδεμένα πρόσωπα	Έσοδα προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις έξοδα Χρήσης (για Απαιτήσεις)	Χρησιμοποίηση προβλέψεων Επισημασμένων στη χρήση	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	Χρησιμοποίηση προβλέψεων- εγγυήσεων στη χρήση
Α.2. Άλλα συνδεδεμένα						
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΗΣ						
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.		17.113,30			5.971,59	
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.		33.144,00				
ΦΩΝΗΡΙΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.		840,24			2.863,09	
ΜΑΡΕ Ν.Ε.		18.007,77				
ΘΡΑΚΚΗ Ν.Ε.						
ΝΩΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.		1.130,90				
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.		0.045,57			2.928,53	
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.		95.932,48				
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Β Ν.Ε.		9.439,37			23.460,98	
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.			0,00	0,00		
Υποσύνολο Ι	0,00	184.670,21	0,00	0,00	35.224,19	0,00

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Κατά την 31.12.2012			
	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις Συμφερούμενες (Απαιτήσεων)	Προβλέψεις Συμφερούμενες (Εγγυήσεων)
Α. Συνδεδεμένα πρόσωπα				
Α.1. Θεσμатικές				
ΑΓΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ	4.181.937,99	-6.503.991,42		
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.		-563,92		
THESSALONIKI NAVIGATION LTD				-306.562,00
ΠΑΝΘΡΑΚΚΗ Ν.Ε.	5.870.351,10		-5.170.351,10	-304.135,45
MAMI NAVIGATION LTD				
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	184,27			
Υποσύνολο Ι	10.052.473,36	-6.504.555,34	-5.170.351,10	-610.697,51

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.2. Λοιπά συνδεδεμένα					
ΠΡΩΗΝ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ					
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.		-66.767,92		-184.227,96	
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.	42.673,61				
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΓΑΙΟΥ Ν.Ε.		-14.848,67		-88.326,48	
ΜΑΡΕ Ν.Ε.	736.781,79		-659.981,93		
ΘΡΑΚΗ Ν.Ε.					
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	1.527.095,28	-164.083,48	-1.549.894,73		
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.	345.378,42		-295.563,85	-90.347,41	
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΑΣΙΟΥ Ν.Ε.	1.965.241,11		1.965.036,76		
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ Ν.Ε.		-14.542,70		-723.788,76	
ΑΙΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.					
	Υποσύνολο I	4.617.170,21	-260.252,77	-540.403,75	-1.086.692,61
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ					
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.	130,00				
ΜΕΛΜΑΡ ΤΟΥΡΕΤΙΚΗ Α.Ε.		-251.722,44			
ΔΕΙΟΚΕΡΣΑ Ν.Ε.	130,00				
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.	130,00				
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠΕ	205.623,87				
ΔΑΦΝΕΣ Ν.Ε.	1.130,00				
ΚΟΙΤΑΔΑ Ν.Ε.	562,47	-34.309,28			
PALMA MANAGEMENT S.A.					
PESCARA NAVIGATION LTD					
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	285,00				
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΜΑΡ Α.Ε.	368.069,90				
	Υποσύνολο II	576.081,24	-286.031,70	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ I-II	5.193.251,45	-546.284,47	-540.403,75	-1.086.692,61	
Σύνολο	15.245.704,81	-7.050.839,81	-5.710.754,85	-1.697.390,12	
B. Διευθυντικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης	2.400,00	-365.963,78			

Στην περίοδο 01.01 – 31.12.2012 δεν υπήρχαν πάσης φύσεως αμοιβές των Μελών της Διοίκησης και των Διευθυντικών Στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας.

Κατά την 31.12.2012 οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας προς Μέλη της Διοίκησης και Διευθυντικά Στελέχη φαίνονται στον ανωτέρω πίνακα.

38. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

38.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Κατά την 31.12.2012 υφίστανται σε εκκρεμότητα αγωγές για τον Όμιλο και την Εταιρεία από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές συνολικού ποσού 287.100,56. € και 257.100,56 χιλ. € αντίστοιχα, οι οποίες αντιμετωπίζονται δικαστικά.. Έναντι αυτών των εκκρεμοδικιών έχουν σχηματισθεί προβλέψεις για το τμήμα που εκτιμάται ότι θα κληθεί να καταβάλλει η εταιρία και ο όμιλος. Εκτιμάται ότι ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσιδικία αυτών των υποθέσεων ανέρχεται σε περίπου 180.000 € για τα οποία έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις που βάρυναν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων.

38.2 Σύμβαση δημόσιας υπηρεσίας

Τα πλοία του Ομίλου ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, εκτελούσαν ακτοπλοϊκά δρομολόγια μόνο της παρακάτω γραμμής βάσει σύμβασης δημόσιας υπηρεσίας:

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1. Σαμοθράκη – Αλεξανδρούπολη.

Κατά την διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 2011 είχε οριστικοποιηθεί η ανάθεση της γραμμής Αλεξανδρούπολη – Σαμοθράκη μέχρι το 2019 στην εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.».

38.3 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2012 η εταιρία και ο όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες με πιστωτές τους για την ρύθμιση καθυστερημένων οφειλών προς αυτούς. Οι ρυθμίσεις περιείχαν ένα μείγμα πληρωμών, κεφαλαιοποιήσεων και διαγραφών. Η εταιρία και ο όμιλος μέχρι την 31.12.2012 ικανοποιούν κανονικά τα συμφωνηθέντα. Απομένει να πληρωθεί ένα τμήμα δανείων 3.434.363,07 € από την εταιρία και 4.837.117,47 € από τον όμιλο τα επόμενα χρόνια. Με την ολοκλήρωση των πληρωμών αυτών θα υλοποιηθεί και τυπικά η διαγραφή του συμφωνηθέντος τμήματος των υποχρεώσεων. Επειδή η εταιρία και ο όμιλος μέχρι την 31.12.2011 ήταν απόλυτα συνεπής στους όρους των συμφωνειών, έχει προβεί στην ασφαλή εκτίμηση ότι θα μπορέσει να καλύψει το σύνολο των όρων και ως εκ τούτου έχει ενσωματώσει στα αποτελέσματα των χρήσεων 2010 και 2011 το όφελος αυτών διαγραφών, ήτοι 8.716.007,35 € και 3.914.000,00 € αντίστοιχα.

38.4 Ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Οι εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά για τις ακόλουθες χρήσεις:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΠΟ	ΕΩΣ
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ-Τομέας Ναυτιλίας	2007	2012
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ-Τομέας εκμετάλλευσης παιδικών αθλητικών κατασκηνώσεων	2004	2012
ΚΑΒΕΙΡΟΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2006	2012
MAMI NAVIGATION LIMITED	-	-
THESSALONIKI NAVIGATION LIMITED	-	-
ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2007	2012

Οι εταιρείες του Ομίλου αναγνωρίζουν τις φορολογικές τους υποχρεώσεις που προκύπτουν ύστερα από φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτα φορολογικά χρήσεων από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ύστερα από την περαίωση του ελέγχου και οριστικοποίηση των σχετικών ποσών φόρων.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

39 Συνέχιση Λειτουργίας (Going Concern)

Επειδή η εταιρία είχε στο παρελθόν ουσιώδη αβεβαιότητα για την συνέχιση της λειτουργίας της, από τον Αύγουστο του 2010 έχει ενταχθεί στο καθεστώς του έκτου κεφαλαίου του Πτωχευτικού Κώδικα και έχει προβεί σε συνδιαλλαγή με τους πιστωτές της και έλαβε και την σχετική θετική απόφαση του Δικαστηρίου (βλέπε αναλυτικά στοιχεία στην Σημείωση Νο 1).

Στα πλαίσια των παραπάνω συμφωνιών έχει προβεί σε κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων προς προμηθευτές και πιστωτές (Σημείωση Νο 25), έχει συνάψει συμφωνίες για σημαντική διαγραφή των οφειλών της προς άλλους, υπό τον δεσμευτικό όρο της αποπληρωμής του υπολοίπου ποσού, (Σημειώσεις Νο 28, 36 και 38.3). Οι διαγραφές των υποχρεώσεων έχουν ήδη λογιστικοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις έως την 31^η Δεκεμβρίου 2011.

Τις παραπάνω συμφωνίες, η εταιρία τις τηρεί προσεκτικά, και εμπρόθεσμα καταβάλλει τα συμφωνηθέντα ποσά. Για την προσεχή διετία-τριετία θα κληθεί να καταβάλλει και τα υπολειπόμενα ποσά (Σημείωση 38.3) τα οποία κρίνεται πολύ πιθανό ότι αυτό θα είναι δυνατό να προέλθει από τα προσδοκώμενα έσοδα από την κανονική λειτουργία της εταιρίας. Αν αυτό δεν καταστεί απολύτως δυνατό, τότε υπάρχει η πρόθεση εκ μέρους της διοίκησης για εκποίηση κάποιων εκ των δύο πλοίων που παραμένουν σε αδράνεια και σε άλλη περίπτωση κάποιων εκ των αγροτεμαχίων κυριότητάς της στην περιοχή της Θέρμης στη Θεσσαλονίκη.

Σε κάθε περίπτωση, παρότι η εταιρία διέτρεξε περίοδο ουσιώδους αβεβαιότητας για την συνέχιση της λειτουργίας της, τώρα πλέον κινείται σε ελεγχόμενο χρηματοοικονομικά περιβάλλον και οι απομένουσες υποχρεώσεις της είναι στο σύνολο δυνατό να καταβληθούν στους πιστωτές της. Ως εκ τούτου η διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι δεν τίθεται πλέον αμφιβολία περί της ικανότητας της εταιρίας - και του ομίλου - να συνεχίσει να θεωρείται ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Επιπλέον πρόθεση της διοίκησης της εταιρίας είναι η κατάθεση αίτηση στο Χρηματιστήριο Αθηνών για άρση της αναστολής διαπραγμάτευσης της μετοχής της.

40. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2012, που να αφορούν

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 31η Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τον Όμιλο, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Σαμοθράκη, 26 Μαρτίου 2013

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων
Σύμβουλος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Λογιστής

Φώτης Μανούσης
Α.Δ.Τ. ΑΖ 421333

Μαρία Μανούση
Α.Δ.Τ. ΑΒ 647970

Δημήτριος Τσαπάρας
Α.Δ.Τ. ΑΖ 914837
Αρ.Αδείας 9533
Α' τάξης

