



ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.

**Α.Φ.Μ. 094051245, Δ.Ο.Υ Πλοίων Πειραιά,
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η 78445142000 , Πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 12470/06/Β/86/44,
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 5, ΔΗΜΟΣ ΛΕΣΒΟΥ**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΟ ΤΡΙΜΗΝΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^η ΜΑΡΤΙΟΥ 2013
(01/01/2013 ΕΩΣ 31/03/2013)**

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)
ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΥΙΟΘΕΤΗΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ**

Βεβαιώνεται ότι οι παρούσες Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της 'ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.', κατά την συνεδρίασή του την 28η Μαΐου 2013 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.nel.gr όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής τους.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Έκθεση επισκόπησης ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης
	Ενοποιημένη και Εταιρική κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 1.1-31.03.2013
	Ενοποιημένη και Εταιρική κατάσταση οικονομικής θέσης της 31.03.2013
	Ενοποιημένη και Εταιρική κατάσταση συνολικών εσόδων περιόδου 1.1-31.03.2013
	Ενοποιημένη και Εταιρική κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου 1.1-31.03.2013
	Ενοποιημένη και Εταιρική κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου 1.1-31.03.2013
	Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
1	Γενικές πληροφορίες
2	Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων Δήλωση Συμμόρφωσης Νέα πρότυπα , διερμηνείες και βελτιώσεις
3	Πληροφόρηση κατά τομέα
4	Δυνατότητα ομαλής συνέχισης της λειτουργικής δραστηριότητας της εταιρείας και του ομίλου
5	Ενσώματες ακινητοποιήσεις
6	Επενδύσεις σε ακίνητα
7	Λοιπά πάγια στοιχεία
8	Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις
9	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις
10	Αποθέματα
11	Πελάτες
12	Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις
13	Λοιπές απαιτήσεις
14	Προκαταβολές
15	Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία
16	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
17	Μετοχικό κεφάλαιο, Ίδιες μετοχές, Λοιπά Αποθεματικά, Ζημίες εις νέον
18	Δάνεια
19	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους
20	Λοιπές προβλέψεις
21	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις
22	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις
23	Πωλήσεις
24	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως
25	Κόστος αμοιβών προσωπικού
26	Αποσβέσεις
27	Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως
28	Χρηματοοικονομικό κόστος
29	Φόροι εισοδήματος
30	Ζημίες ανά μετοχή
31	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
32	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
33	Ενδεχόμενες απαιτήσεις και σημαντικά γεγονότα της περιόδου
34	Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας 'ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ'

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας 'ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.' και των θυγατρικών της, της 31ης Μαρτίου 2013 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο ΔΛΠ 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 'Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας'. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιωδώς μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπισθούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Εμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στην Σημείωση 4 που παρατίθεται στις σημειώσεις των συνημμένων Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων, στην οποία γίνεται κυρίως αναφορά στο γεγονός ότι:

α) Το Διοικητικό Συμβούλιο της μητρικής εταιρείας 'ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.' για την αντιμετώπιση των προβλημάτων ρευστότητας (κυρίως έλλειψη χρηματοδότησης), συνήψε την 13.9.2012, Συμφωνία Εξυγίανσης, κατά την έννοια του άρθρου 106^α του νόμου 3588/2007, με δύο πιστωτές της (κυρίως τραπεζικό ίδρυμα-πιστωτής), οι οποίοι εκπροσωπούν τουλάχιστον το 62,5% του συνόλου των πιστωτών της και το 75% των εμπραγμάτως ασφαλισμένων πιστωτών. Η συμφωνία υπεβλήθη προς έγκριση στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Μυτιλήνης την 18.9.2012, οπότε και με προσωρινή διαταγή χορηγήθηκαν τα προβλεπόμενα από το νόμο προληπτικά μέτρα. Η υπόθεση συζητήθηκε ενώπιον του Δικαστηρίου στις 5 και 9 Οκτωβρίου 2012, οπότε και παρετάθη η άνω προσωρινή διαταγή και επεκτάθηκαν τα προληπτικά μέτρα και στην θυγατρική εταιρεία ΣΙ-ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. Κατά την διάρκεια της ακροαματικής διαδικασίας δηλώθηκε και η προσχώρηση άλλου τραπεζικού ιδρύματος –πιστωτή στην Συμφωνία Εξυγίανσης, ανεβάζοντας έτσι τα ποσοστά των συμβαλλομένων πιστωτών σε 75%, επί του συνόλου των πιστωτών και στο 99% των εμπραγμάτως ασφαλισμένων πιστωτών. Το περιεχόμενο της συμφωνίας εξυγίανσης προβλέπει κυρίως ότι οι εργαζόμενοι θα λάβουν το σύνολο των δεδουλευμένων τους, το Δημόσιο, τα Ν.Π.Δ.Δ., οι ασφαλιστικοί οργανισμοί θα λάβουν το σύνολο των κατά κεφάλαιο απαιτήσεών τους με μεσοπρόθεσμη αποπληρωμή, τα τραπεζικά ιδρύματα, οι λοιποί πιστωτές και οι επίδικες απαιτήσεις θα λάβουν περίπου το 20% των απαιτήσεών τους με μακροχρόνια αποπληρωμή και οι απαιτήσεις των μετόχων της εταιρείας διαγράφονται οριστικά. Τα ανωτέρω τελούν υπό την αίρεση της έγκρισής τους από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Μυτιλήνης.

β) Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου υπερβαίνει το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού, γ) Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου έχουν καταστεί αρνητικές, δ) Τα ίδια κεφάλαια της μητρικής εταιρείας είναι αρνητικά και συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920, συνεπώς επιβάλλεται η εταιρία να λάβει τα απαραίτητα μέτρα, ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων αυτών.

Τα ανωτέρω γεγονότα υποδηλώνουν την ύπαρξη σοβαρής αμφιβολίας ως προς τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και, κατ' επέκταση, να ρευστοποιήσει τα περιουσιακά της στοιχεία και να καλύψει τις υποχρεώσεις της μέσα στα πλαίσια των συνήθων εργασιών της. Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2013



TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λουκιανού 6, 10675, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166



Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θεόδωρος Ζερβός
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1-31.03.2013	1.1-31.03.2012	1.1-31.03.2013	1.1-31.03.2012
Πωλήσεις	23	9.694.819,89	13.219.458,35	5.917.801,55	10.702.153,28
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	24	731.745,96	18.877,57	664.789,15	18.287,84
Συνολικά έσοδα		10.426.565,85	13.238.335,92	6.582.590,70	10.720.441,12
Αναλώσεις υλικών – καύσιμα		(5.138.954,91)	(9.311.702,52)	(2.138.939,89)	(7.315.636,77)
Κόστος αμοιβών προσωπικού	25	(3.791.511,93)	(4.522.041,27)	(1.796.977,68)	(3.157.739,03)
Αποσβέσεις	26	(1.786.706,59)	(1.946.122,65)	(1.511.011,36)	(1.617.703,94)
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	27	(3.517.845,21)	(5.330.851,45)	(2.749.553,36)	(4.342.818,79)
Ζημίες προ φόρων και Χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων		(3.808.452,79)	(7.872.381,97)	(1.613.891,59)	(5.713.457,41)
Χρηματοοικονομικό κόστος	28	(1.332.395,06)	(1.164.603,71)	(1.126.845,21)	(995.779,07)
Ζημίες περιόδου προ φόρων		(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Έξοδο φόρου	29	0,00	0,00	0,00	0,00
Ζημίες περιόδου μετά από φόρους		(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)

Οι Ζημίες κατανέμονται σε:

Ιδιοκτήτες μητρικής		(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Δικαιώματα μειοψηφίας		-	-	-	-
Ζημίες ανά μετοχή-βασικά (σε €)	30	(0,0201)	(0,0354)	(0,0107)	(0,0263)
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών-βασικός		255.459.600	255.459.600	255.459.600	255.459.600
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		(2.021.746,20)	(5.926.259,32)	(102.880,23)	(4.095.753,47)

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-31.03.2013	1.1-31.03.2012	1.1-31.03.2013	1.1-31.03.2012
Ζημίες περιόδου μετά από φόρους	(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Μεταβολή αποθεματικών αναπροσαρμογής αξίας πλοίων	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα/ (έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-
Συνολικές ζημίες περιόδου	(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
<u>Οι συνολικές ζημίες περιόδου κατανέμονται σε:</u>	(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Ιδιοκτήτες μητρικής	-	-	-	-
Δικαιώματα μειοψηφίας	-	-	-	-

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2013

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ
31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ασώματες ακινητοποιήσεις		1.152,18	1.538,64	1.152,18	1.538,64
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	5	111.022.060,08	112.808.380,21	85.895.631,37	87.406.256,27
Επενδύσεις σε ακίνητα	6	223.000,00	223.000,00	223.000,00	223.000,00
Λοιπά πάγια στοιχεία	7	236.921,39	315.895,35	236.921,39	315.895,35
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	8	-	-	3.330,00	3.330,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9	23.345,79	23.345,79	23.345,79	23.345,79
		111.506.479,44	113.372.159,99	86.383.380,73	87.973.366,05
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Αποθέματα	10	464.362,22	671.957,23	276.546,43	459.730,40
Πελάτες	11	9.874.414,57	10.775.132,11	2.778.335,81	3.248.027,27
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	12	-	-	60.248.181,08	57.729.164,45
Λοιπές Απαιτήσεις	13	2.615.369,72	2.443.029,14	2.195.364,65	2.027.994,13
Προκαταβολές	14	7.824.735,01	7.548.064,05	6.860.447,90	6.786.758,14
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	15	4.981,37	5.033,35	4.981,37	5.033,35
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16	549.173,43	1.043.647,06	297.347,51	627.563,24
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		21.333.036,32	22.486.862,94	72.661.204,75	70.884.270,98
Σύνολο ενεργητικού		132.839.515,76	135.859.022,93	159.044.585,48	158.857.637,03
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	17	76.637.880,00	76.637.880,00	76.637.880,00	76.637.880,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	17	29.478.234,32	29.478.234,32	29.478.234,32	29.478.234,32
Ζημίες εις νέον και λοιπά αποθεματικά	17	(174.978.727,17)	(169.837.879,32)	(129.496.223,97)	(126.755.487,17)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μητρικής		(68.862.612,85)	(63.721.765,00)	(23.380.109,65)	(20.639.372,85)
Δικαιώματα μειοψηφίας		-	-	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		(68.862.612,85)	(63.721.765,00)	(23.380.109,65)	(20.639.372,85)
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	18	94.424.675,46	94.718.826,92	71.645.791,33	71.939.942,79
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	19	276.625,00	264.835,00	276.625,00	264.835,00
Λοιπές προβλέψεις	20	8.795.901,07	8.795.901,07	8.650.301,07	8.650.301,07
		103.497.201,53	103.779.562,99	80.572.717,40	80.855.078,86
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	21	38.048.998,04	36.756.364,17	26.989.686,36	26.423.739,51
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	18	44.760.454,90	43.551.296,63	43.148.908,93	42.135.339,14
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	22	15.395.474,14	15.209.974,14	31.713.382,44	29.799.262,37
Έσοδα επομένων χρήσεων		-	283.590,00	-	283.590,00
		98.204.927,08	95.801.224,94	101.851.977,73	98.641.931,02
Σύνολο υποχρεώσεων		201.702.128,61	199.580.787,93	182.424.695,13	179.497.009,88
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		132.839.515,76	135.859.022,93	159.044.585,48	158.857.637,03

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2013

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ άρθιο	Αγορά ιδίων μετοχών	Ζημίες εις νέον	Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1.1.2013	76.637.880,00	29.478.234,32	-	(181.035.472,69)	11.197.593,37	(63.721.765,00)	-	(63.721.765,00)
Ζημίες περιόδου	-	-	-	(5.140.847,85)	-	(5.140.847,85)	-	(5.140.847,85)
Σύνολα περιόδου	-	-	-	(5.140.847,85)	-	(5.140.847,85)	-	(5.140.847,85)
Υπόλοιπο 31.03.2013	76.637.880,00	29.478.234,32	-	(186.176.320,54)	11.197.593,37	(68.862.612,85)	-	(68.862.612,85)
Υπόλοιπο 1.1.2012	102.183.840,00	29.478.234,32	-	(130.779.887,35)	11.222.148,37	12.104.335,34	-	12.104.335,34
Ζημίες περιόδου	-	-	-	(9.036.985,68)	-	(9.036.985,68)	-	(9.036.985,68)
Σύνολα περιόδου	-	-	-	(9.036.985,68)	-	(9.036.985,68)	-	(9.036.985,68)
Υπόλοιπο 31.03.2012	102.183.840,00	29.478.234,32	-	(139.816.873,03)	11.222.148,37	3.067.349,66	-	3.067.349,66
<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ άρθιο	Αγορά ιδίων μετοχών	Ζημίες εις νέον	Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		
Υπόλοιπο 1.1.2013	76.637.880,00	29.478.234,32	-	(137.228.703,18)	10.473.216,01	(20.639.372,85)		
Ζημίες περιόδου	-	-	-	(2.740.736,80)	-	(2.740.736,80)		
Σύνολα περιόδου	-	-	-	(2.740.736,80)	-	(2.740.736,80)		
Υπόλοιπο 31.03.2013	76.637.880,00	29.478.234,32	-	(139.969.439,98)	10.473.216,01	(23.380.109,65)		
Υπόλοιπο 1.1.2012	102.183.840,00	29.478.234,32	-	(101.927.839,27)	10.473.216,01	40.207.451,06		
Ζημίες περιόδου	-	-	-	(6.709.236,48)	-	(6.709.236,48)		
Σύνολα περιόδου	-	-	-	(6.709.236,48)	-	(6.709.236,48)		
Υπόλοιπο 31.03.2012	102.183.840,00	29.478.234,32	-	(108.637.075,75)	10.473.216,01	33.498.214,58		

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2013

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 31.03.2013	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2013	1.1- 31.03.2012
Έμμεση μέθοδος					
Λειτουργικές δραστηριότητες					
Ζημιές προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	30	(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Πλέον /μείον προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις	26	1.786.706,59	1.946.122,65	1.511.011,36	1.617.703,94
Λοιπές μη ταμειακές συναλλαγές		78.973,96	78.973,96	78.973,96	78.973,96
Προβλέψεις		11.841,98	11.626,66	11.841,98	11.626,66
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		(32,24)	(67,80)	(31,57)	(67,09)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	28	1.332.427,30	1.164.671,51	1.126.876,78	995.846,16
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:					
Μείωση αποθεμάτων	10	207.595,01	234.905,89	183.183,97	237.504,61
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων		451.706,00	(885.865,67)	(2.290.385,45)	(1.308.113,90)
Μείωση/(Αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		1.194.543,87	(376.106,31)	2.196.476,92	(1.462.251,79)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(86.138,43)	(507.205,84)	(76.176,39)	(504.134,39)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		(163.223,81)	(7.369.930,63)	1.034,76	(7.042.148,32)
Επενδυτικές δραστηριότητες					
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	5	-	(2.450,00)	-	(2.450,00)
Τόκοι εισπραχθέντες		32,24	67,80	31,57	67,09
Σύνολο (εκροών)/εισροών από επενδυτικές δραστ/τες (β)		32,24	(2.382,20)	31,57	(2.382,91)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		-	9.951.666,11	-	9.951.666,11
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις		(309.873,80)	(312.751,36)	(309.873,80)	(312.751,36)
Εξοφλήσεις δανείων		(21.408,26)	(2.672.714,29)	(21.408,26)	(2.672.714,29)
Σύνολο εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		(331.282,06)	6.966.200,46	(331.282,06)	6.966.200,46
Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)		(494.473,63)	(406.112,37)	(330.215,73)	(78.330,77)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	16	1.043.647,06	1.345.076,36	627.563,24	760.644,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	16	549.173,43	938.963,99	297.347,51	682.314,10

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2013

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες

Η μητρική εταιρεία 'ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.' είναι ναυτιλιακή εταιρεία και δραστηριοποιείται στον κλάδο της επιβατηγού ναυτιλίας σε ακτοπλοϊκές γραμμές. Έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εγκατεστημένη στην Διεύθυνση Ελ. Βενιζέλου 5 στην Μυτιλήνη της Νήσου Λέσβου. Η διεύθυνση (site) της εταιρείας στο διαδίκτυο είναι www.nel.gr. Είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, στην κατηγορία της 'Επιτήρησης' στο κλάδο 'Ταξίδια και αναψυχή-Ταξίδια και τουρισμός'.

Το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας την 31.03.2013 ήταν 255.459.600. Κάθε μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου. Οι μετοχές της εταιρείας βρίσκονταν σε αναστολή διαπραγμάτευσης από 1.9.2008 έως 5.2.2010. Την 4.5.2010 το Χρηματιστήριο Αθηνών ενέκρινε την επαναδιαπραγμάτευση του συνόλου των μετοχών της εταιρείας και την ένταξη τους στην κατηγορία "επιτήρηση". Οι μετοχές επαναδιαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών από 6.5.2010.

Οι θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν όλες την ίδια ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού και τα ποσοστά συμμετοχής που κατέχει η μητρική εταιρεία άμεσα ή έμμεσα σ' αυτές είναι:

α) Η 'ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ' είναι εγκατεστημένη στην διεύθυνση Ελ. Βενιζέλου 5 στο Δήμο Μυτιλήνης της Νήσου Λέσβου. Αντικείμενο της κοινοπραξίας είναι η από κοινού εκμετάλλευση συγκοινωνιακών γραμμών προκειμένου να διευκολύνονται οι πωλήσεις δια της υπάρξεως ενιαίου δικτύου πρακτόρων και δια της εκδόσεως ενιαίου εισιτηρίου. Το ποσοστό συμμετοχής (άμεσης και έμμεσης) της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Η κοινοπραξία ιδρύθηκε την 27.3.2006 μεταξύ της μητρικής εταιρείας και της θυγατρικής της 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΠΙΣ ΝΕ'.

β) Η εταιρεία 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΠΙΣ ΝΕ' είναι ναυτική εταιρεία και είναι εγκατεστημένη στην διεύθυνση Κολοκοτρώνη 116 στον Πειραιά. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Η εταιρεία ιδρύθηκε την 1.7.2002.

γ) Η εταιρεία 'SILVER FIN SHIPPING LTD' είναι ναυτιλιακή εταιρεία, έχει ιδρυθεί την 9.7.2008 και είναι εγκατεστημένη στην Μάλτα. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

δ) Η εταιρεία 'WAVES SHIPPING S.A' είναι ναυτιλιακή εταιρεία. Η απόκτησή της έγινε την 28.11.2008 και είναι εγκατεστημένη στον Παναμά. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και ενοποιήθηκε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

ε) Η εταιρεία 'RAINBOW MARITIME LTD' είναι ναυτιλιακή εταιρεία, έχει ιδρυθεί την 12.1.2010 και είναι εγκατεστημένη στην Μάλτα. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

στ) Η εταιρεία 'PANTHEON MARINE LTD' είναι ναυτιλιακή εταιρεία, έχει ιδρυθεί την 04.01.2011 και είναι εγκατεστημένη στα νησιά MARSHALL. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

ζ) Η εταιρεία 'INTERNEL LTD' είναι ναυτιλιακή εταιρεία, έχει ιδρυθεί την 12.01.2011 και είναι εγκατεστημένη στην Κύπρο. Το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής εταιρείας είναι 100% και η ενσωμάτωση της στις οικονομικές καταστάσεις έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Κατά την αντίστοιχη περυσινή περίοδο 1.1.2012-31.03.2012 στην ενοποίηση συμμετείχαν η 'ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ' και οι εταιρείες 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΠΙΣ ΝΕ', 'SILVER FIN SHIPPING LTD', 'WAVES SHIPPING SA', 'RAINBOW MARITIME LTD', 'PANTHEON MARINE LTD και 'INTERNEL LTD'.

Δεν υπάρχουν άλλες εταιρείες ή κοινοπραξίες που δεν ενσωματώθηκαν στις ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στην τρέχουσα περίοδο ενώ είχαν ενσωματωθεί στην αμέσως προηγούμενη περίοδο, είτε στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Δεν υπάρχουν εταιρείες ή κοινοπραξίες που δεν περιλαμβάνονται στις ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Δεν υπάρχει περίπτωση μεταβολής της μεθόδου ενσωμάτωσης κάποιας εταιρείας ή κοινοπραξίας από χρήση σε χρήση ή από περίοδο σε περίοδο.

Οι εν λόγω ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου της χρήσης που έληξε την 31 Μαρτίου 2013 εγκρίθηκαν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 28 Μαΐου 2013. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας κατά την ημερομηνία έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είχε ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Βάγγελ Μιλτιάδης-Μιχαήλ	Πρόεδρος ΔΣ - Εκτελεστικό μέλος
Αβραντίνης Ιωάννης	Διευθύνων Σύμβουλος- Γενικός Διευθυντής- Εκτελεστικό μέλος
Τζιλόγλου-Τζιλίδης Λύσανδρος-Γεώργιος	Αντιπρόεδρος του ΔΣ- Εκτελεστικό μέλος
Παπαδόπουλος Κωνσταντίνος	Μη Εκτελεστικό μέλος
Μαρκόπουλος-Ράντος Αθανάσιος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος
Αθηναίος Απόστολος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 30 Ιουνίου 2015.

2. Πλαίσιο κατάρισης των οικονομικών καταστάσεων

Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2013 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ), όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του 'ΔΛΠ 34-Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις'. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους.

Επίσης, οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους όπως αυτή έχει τροποποιηθεί από την αναπροσαρμογή της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μέσω των αποτελεσμάτων.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2012, που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας στην διεύθυνση www.nel.gr.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται σκόπιμο.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-31.03.2013.

Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ. Σημειώνεται ότι τυχόν αποκλείσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Βάση Ενοποίησης

Οι συνημμένες ενοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιόδου 01.01-31.03.2013 περιέχουν τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας 'ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.' και όλων των θυγατρικών εταιρειών στις οποίες η μητρική ασκεί έλεγχο. Θυγατρικές είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη μητρική εταιρεία, είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας, στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησης της από την τεχνογνωσία που της παρέχει ο όμιλος. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από τη μητρική.

Οι θυγατρικές ενοποιούνται από την ημερομηνία κατά την οποία ο ουσιαστικός έλεγχος μεταφέρεται στον Όμιλο και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία κατά την οποία ο έλεγχος παύει να υφίσταται. Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Δεν έχει τροποποιηθεί η μέθοδος ενοποίησης σε σχέση με την 31.12.2012.

Νέα τροποποιημένα πρότυπα διερμηνείας και βελτιώσεις:

Οι λογιστικές αρχές σύμφωνα με τις οποίες συντάχθηκαν οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του οικονομικού έτους 2012, εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων και διερμηνειών, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1 Ιανουαρίου 2013.

Α. Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για την τρέχουσα οικονομική γρήση.

ΔΛΠ 1, Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων – τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιουλίου 2012).

Οι τροποποιήσεις του ΔΛΠ 1 εστιάζουν στο πώς οι οικονομικές οντότητες παρουσιάζουν τα στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων. Οι τροποποιήσεις δεν αλλάζουν τις οδηγίες με βάση τις οποίες στοιχεία πρέπει ή δεν πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στα λοιπά συνολικά έσοδα ή εάν αυτά τα στοιχεία μπορούν στη συνέχεια να αναταξινομηθούν μέσω των αποτελεσμάτων. Η κύρια αλλαγή απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να παρουσιάσουν σε ξεχωριστές γραμμές τα ποσά των λοιπών συνολικών εσόδων ανάλογα με την φύση τους και να ομαδοποιήσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά έσοδα σε δύο κατηγορίες: (α) αυτά που θα μπορούσαν στη συνέχεια να αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα (προσαρμογές αναταξινόμησης) και (β) αυτά που δε θα αναταξινομηθούν.

Το ΔΛΠ 1 επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να παρουσιάζουν τα στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων, είτε μετά από τις σχετικές φορολογικές επιδράσεις είτε προ φόρων, με ένα ποσό που δείχνει το συνολικό ποσό του φόρου εισοδήματος που σχετίζεται με αυτά τα στοιχεία. Οι οικονομικές οντότητες θα συνεχίσουν να έχουν αυτή την επιλογή της φορολογικής απεικόνισης. Ωστόσο, εάν κάποια οικονομική οντότητα παρουσιάζει τα στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων πριν από τις σχετικές φορολογικές επιδράσεις τότε απαιτείται ο φόρος να κατανεμηθεί και να γνωστοποιηθεί ξεχωριστά για καθεμία από τις δύο κατηγορίες των λοιπών συνολικών εσόδων.

ΔΛΠ 19, Παροχές σε εργαζομένους - τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2013).

Η τροποποίηση απαιτεί οι οικονομικές οντότητες να αναγνωρίζουν όλες τις αλλαγές στις υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών και στην εύλογη αξία των σχετικών περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος, όταν συμβαίνουν αυτές οι αλλαγές. Αυτό εξαλείφει την μέθοδο 'περιθωρίου', η οποία επέτρεπε στις οικονομικές οντότητες να μην αναγνωρίζουν τα αναλογιστικά κέρδη και ζημιές αν ήταν εντός ενός περιθωρίου (όντας το μεγαλύτερο από το 10 τοις εκατό των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος και το 10 τοις εκατό των υποχρεώσεων του προγράμματος) και να αναβάλουν την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών εκτός του εν λόγω περιθωρίου. Η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τις αλλαγές στην καθαρή υποχρέωση (περιουσιακό στοιχείο) καθορισμένων παροχών σε τρεις συνιστώσες: (α) το κόστος υπηρεσιών, (β) το καθαρό τόκο της καθαρής υποχρέωσης (περιουσιακού στοιχείου) καθορισμένων παροχών-και οι δύο παρουσιάζονται στο αποτέλεσμα, και (γ) την επανακαταμέτρηση της καθαρής υποχρέωσης (περιουσιακού στοιχείου) καθορισμένων παροχών - που παρουσιάζεται στα λοιπά συνολικά έσοδα και δεν ανακυκλώνεται μέσω των αποτελεσμάτων.

Επιπλέον γνωστοποιήσεις απαιτούνται με έμφαση στα παρακάτω συγκεκριμένα θέματα: (α) τα χαρακτηριστικά των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών της οικονομικής οντότητας και τα ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που προκύπτουν από τα εν λόγω προγράμματα, (β) οι κίνδυνοι που απορρέουν από τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, περιλαμβανομένης της ανάλυσης ευαισθησίας για κάθε σημαντική αναλογιστική παραδοχή, (γ) η συμμετοχή σε προγράμματα πολλαπλών εργοδοτών. Η τροποποίηση του προτύπου δεν είχε καμία επίδραση στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 7, Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις – τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2013).

Η τροποποίηση απαιτεί την γνωστοποίηση των πληροφοριών, οι οποίες θα βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μιας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή τη δυνητική επίδραση των συμψηφισμών, συμπεριλαμβανομένων και των δικαιωμάτων συμψηφισμού που σχετίζονται με τα αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και τις αναγνωρισμένες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας.

ΔΠΧΑ 13, Επιμέτρηση εύλογης αξίας (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2013).

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 επιμετρώνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά.

Διερμηνεία 20, Κόστος αποψίλωσης κατά την παραγωγική φάση ορυχείου επιφάνειας (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2013).

Η διερμηνεία αποφαννίζει το πότε και πώς λογιστικοποιείται το κόστος εξόρυξης. Ισχύει για εργασίες εξόρυξης επιφάνειας, όπου οικονομικές οντότητες μπορεί να χρειαστεί να απομακρύνουν άχρηστα υλικά εξόρυξης για να αποκτήσουν πρόσβαση σε κοιτάσματα ορυκτών. Αυτή η δραστηριότητα απομάκρυνσης των άχρηστων υλικών είναι γνωστή ως 'αποψίλωση'. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

Β. Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων για το 2011 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων).

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε τον Μάιο 2012. Οι τροποποιήσεις αυτές εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση:

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων».

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τη συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οικονομική οντότητα συντάσσει έναν επιπλέον ισολογισμό είτε (α) όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη» είτε (β) εθελοντικά.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια».

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως τα ανταλλακτικά και ο λοιπός εξοπλισμός συντήρησης ταξινομούνται ως ενσώματα πάγια και όχι ως αποθέματα όταν πληρούν τον ορισμό των ενσώματων παγίων, δηλαδή όταν χρησιμοποιούνται για περισσότερες από μία περίοδο.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση».

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τη διανομή αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα και ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τα έξοδα συναλλαγών απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση, σύμφωνα με το ΔΛΠ 12.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά».

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του τομέα στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς».

Γ. Πρότυπα και Λιερμηνείες υποχρεωτικές από λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου του 2014.

ΔΛΠ 27, Ατομικές οικονομικές καταστάσεις - τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2014, όπως υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση).

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 'Ενοποιημένες και ατομικές οικονομικές καταστάσεις'. Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 'Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις' και του ΔΛΠ 31 'Συμμετοχές σε κοινοπραξίες' που αφορούν τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης.

ΔΛΠ 28, Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες - τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2014, όπως υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση).

Το ΔΛΠ 28 'Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες' αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 'Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις'. Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΛΠ 32, Χρηματοοικονομικά μέσα: παρουσίαση- τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2014).

Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν ασυνέπειες στην τρέχουσα πρακτική όταν εφαρμόζονται τα κριτήρια συμψηφισμού. Αυτές διευκρινίζουν το νόημα της πρότασης 'την παρούσα στιγμή έχει έννομο δικαίωμα συμψηφισμού' και ότι κάποια συστήματα ακαθάριστου διακανονισμού μπορεί να θεωρηθούν ισοδύναμα με καθαρό διακανονισμό. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9, Χρηματοοικονομικά μέσα (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2015).

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί το πρώτο μέρος της πρώτης φάσης στο έργο του ΣΔΔΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται αρχικά στην εύλογη αξία τους συν συγκεκριμένα κόστη συναλλαγών, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν είναι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Η μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων γίνεται είτε στο αποσβεσμένο κόστος, είτε στην εύλογη αξία και εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο της οικονομικής οντότητας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Το ΔΠΧΑ 9 απαγορεύει αναταξινομήσεις, εκτός από σπάνιες περιπτώσεις που το επιχειρηματικό μοντέλο της οικονομικής οντότητας αλλάζει, και στην προκειμένη περίπτωση η οικονομική οντότητα απαιτείται να αναταξινομήσει μελλοντικά τα επηρεαζόμενα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Το ΔΠΧΑ 9 αναφέρει ρητά ότι τα παρακάτω δεν αποτελούν μεταβολή στο επιχειρηματικό μοντέλο: (α) η μεταβολή στον σκοπό για τον οποίο χρησιμοποιείται συγκεκριμένο χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (ακόμα και σε περιπτώσεις σημαντικών μεταβολών στην κατάσταση της αγοράς), (β) η προσωρινή κατάργηση συγκεκριμένης αγοράς χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και (γ) η μεταφορά χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων μεταξύ τμημάτων μιας οικονομικής οντότητας με διαφορετικά επιχειρηματικά μοντέλα.

Σύμφωνα με τις αρχές του ΔΠΧΑ 9, όλες οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους πρέπει να επιμετρώνται σε εύλογη αξία. Εντούτοις, η Διοίκηση έχει την επιλογή να παρουσιάζει στα λοιπά συνολικά έσοδα τα πραγματοποιηθέντα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές εύλογης αξίας συμμετοχικών τίτλων που δεν κατέχονται προς εμπορική εκμετάλλευση. Αυτός ο προσδιορισμός γίνεται κατά την αρχική αναγνώριση για κάθε ένα χρηματοοικονομικό μέσο ξεχωριστά και δεν μπορεί να αλλάξει. Τα κέρδη και οι ζημιές εύλογης

αξίας δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα μεταγενέστερα, ενώ τα έσοδα από μερίσματα θα συνεχίσουν να αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Το ΔΠΧΑ 9 καταργεί την εξαίρεση της επιμέτρησης σε κόστος για τις μη εισηγμένες μετοχές και τα παράγωγα σε μη εισηγμένες μετοχές, αλλά παρέχει καθοδήγηση για το πότε το κόστος μπορεί να είναι αντιπροσωπευτική εκτίμηση της εύλογης αξίας. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασίσει ο Όμιλος εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 9, Χρηματοοικονομικά μέσα - τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2015).

Το ΔΠΧΑ 9 περιλαμβάνει προϋποθέσεις για την ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Αντίστοιχες προϋποθέσεις για τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις προστέθηκαν, με τις περισσότερες από αυτές να μεταφέρονται αμετάβλητες από το ΔΛΠ 39. Κατά συνέπεια, μια χρηματοοικονομική υποχρέωση επιμετρύεται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αν διακρατείται προς πώληση ή προσδιορίζεται ως επιμετρούμενη στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της εύλογης αξίας, και οι λοιπές υποχρεώσεις επιμετρούνται στο αποσβεσμένο κόστος. Σε αντίθεση με τις απαιτήσεις για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, οι απαιτήσεις ταξινόμησης για ενσωματωμένα παράγωγα έχουν διατηρηθεί.

Το ΔΠΧΑ 9 ορίζει ότι οι μεταβολές στην εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, οι οποίες προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων και σχετίζονται με αλλαγές στον πιστωτικό κίνδυνο της οικονομικής οντότητας, θα πρέπει να αναγνωρίζονται απευθείας στα λοιπά συνολικά έσοδα. Ωστόσο, κατ'εξαίρεση, εφόσον κάτι τέτοιο θα δημιουργούσε μια λογιστική αναντιστοιχία (όταν υπάρχει μια αντίστοιχη θέση σε περιουσιακό στοιχείο το οποίο επίσης επιμετρύεται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων), είναι δυνατόν να ληφθεί μια αμετάκλητη απόφαση για την αναγνώριση ολόκληρης της μεταβολής στην εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης στα αποτελέσματα.

Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασίσει ο Όμιλος εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 9, Χρηματοοικονομικά μέσα – τροποποίηση (ισχύει από 1 Ιανουάριο 2015).

Η τροποποίηση αλλάζει την ημερομηνία έναρξης ώστε το ΔΠΧΑ 9 απαιτείται να εφαρμοστεί σε ετήσιες περιόδους αρχής γενομένης από ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2015. Επιτρέπεται η πρόωγη εφαρμογή. Η τροποποίηση επίσης μεταβάλλει την περίπτωση απαλλαγής από την αναδημοσίευση προηγούμενων περιόδων. Οικονομικές οντότητες που αρχικά εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 σε περιόδους που ξεκινούν: (α) πριν την 1 Ιανουαρίου 2012 δεν χρειάζεται να αναδημοσιεύσουν προηγούμενες χρήσεις και δεν απαιτείται να παρέχουν τροποποιημένες γνωστοποιήσεις, (β) από ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2012 και πριν την 1 Ιανουαρίου 2013 πρέπει να επιλέξουν είτε να παρέχουν τροποποιημένες γνωστοποιήσεις είτε να αναδημοσιεύσουν προηγούμενες περιόδους, (γ) από ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013 απαιτείται να παρέχουν τροποποιημένες γνωστοποιήσεις και δεν χρειάζεται να αναδημοσιεύσει προηγούμενες περιόδους.

Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασίσει ο Όμιλος εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 10, Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2014, όπως υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση).

Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 10, ένας επενδυτής υποχρεούται να ενοποιήσει μια επένδυση όταν πληρούνται και τα τρία κριτήρια: (α) η

οικονομική οντότητα έχει δικαίωμα πάνω στην επένδυση, (β) ο επενδυτής εκτίθεται ή έχει δικαιώματα σε μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στην επένδυση και (γ) ο επενδυτής έχει την δυνατότητα να επηρεάζει τις αποδόσεις.

Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Τα νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.

Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 10 στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 11, Από κοινού συμφωνίες (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2014, όπως υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση).

Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών 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. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 11 στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 12, Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες (ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2014, όπως υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση).

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 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. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 12 στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 (Τροποποίηση) “Οδηγία μετάβασης”

Η οδηγία εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, του ΔΠΧΑ 11 Από Κοινού Συμφωνίες και του ΔΠΧΑ 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες επιχειρήσεις. Οι τροποποιήσεις αλλάζουν την οδηγία μετάβασης έτσι ώστε να παρέχουν μεγαλύτερη ελάφρυνση από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή. Η ημερομηνία της «πρώτης εφαρμογής» του ΔΠΧΑ 10 ορίζεται ως η «έναρξη της ετήσιας περιόδου στην οποία εφαρμόζεται το ΔΠΧΑ 10 για πρώτη φορά». Η εκτίμηση για την ύπαρξη ελέγχου πραγματοποιείται κατά την «ημερομηνία της πρώτης εφαρμογής» αντί της έναρξης της συγκριτικής περιόδου. Εφόσον η εκτίμηση ελέγχου είναι διαφορετική μεταξύ ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 27/Διερμηνία 12, πρέπει να καθοριστούν οι αναδρομικές προσαρμογές. Ωστόσο, εάν η εκτίμηση ελέγχου είναι όμοια, δεν απαιτείται αναδρομική εφαρμογή. Εάν παρουσιάζονται περισσότερες από μία συγκριτικές περιόδους, παρέχεται πρόσθετη ελάφρυνση που απαιτεί την επαναδιατύπωση μόνο μίας περιόδου. Για τους ίδιους λόγους το ΣΔΛΠ τροποποίησε το ΔΠΧΑ 11 Από Κοινού Συμφωνίες και του ΔΠΧΑ 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες επιχειρήσεις για να παρέχει ελάφρυνση κατά τη μετάβαση. Η Ευρωπαϊκή Ένωση δεν έχει ακόμη υιοθετήσει την οδηγία αυτή. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εξέτασης της επίδρασης αυτής της οδηγίας στις οικονομικές του καταστάσεις.

3. Πληροφόρηση κατά τομέα

Επιχειρηματικοί τομείς

Ο Όμιλος επιχειρηματικά απασχολείται στο τομέα της επιβατηγού ναυτιλίας και δραστηριοποιείται σε διάφορες γεωγραφικές περιοχές. Για το λόγο αυτό επιλέχθηκε η πληροφόρηση κατά τομέα να δίδεται σύμφωνα με την γεωγραφική δραστηριότητα του Ομίλου .

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε ελληνικά και διεθνή χωρικά ύδατα και ως εκ τούτου η γεωγραφική κατάτμηση των δραστηριοτήτων του Ομίλου γίνεται ως εξής:

- α) Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εσωτερικού
- β) Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εξωτερικού

Τα πλοία του Ομίλου διακινούν επιβάτες και Ι.Χ. αυτοκίνητα που αναφέρεται ως «επιβατική ή τουριστική» κίνηση καθώς και φορτηγά αυτοκίνητα που διακινούν εμπορεύματα που αναφέρεται ως «εμπορευματική» κίνηση. Η επιβατική κίνηση χαρακτηρίζεται από έντονη εποχικότητα με την υψηλότερη κίνηση να εμφανίζεται στους μήνες Ιούνιο έως Σεπτέμβριο και την χαμηλότερη κίνηση να εμφανίζεται στους μήνες Νοέμβριο έως Φεβρουάριο. Η εμπορευματική κίνηση εμφανίζεται κατανομημένη καθ' όλη τη διάρκεια του έτους με πολύ μικρότερη εποχικότητα.

Τα ενοποιημένα αποτελέσματα κατά τομέα της περιόδου που έληξε την 31.03.2013 έχουν ως εξής:

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	31.03.2013	31.03.2012
Έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοϊκές μεταφορές	7.640.780,97	12.952.433,86
Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης	96.959,42	147.024,49
Έσοδα από μισθωμένα πλοία	1.957.079,50	120.000,00
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31.03.2013	31.03.2012
Έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοϊκές μεταφορές	3.242.144,14	10.038.283,11
Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης	36.625,41	108.370,17
Έσοδα από μισθωμένα πλοία	2.639.032,00	555.500,00

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Πωλήσεις-Ανάλυση δραστηριότητας κατά γεωγραφικό τομέα

ΟΜΙΛΟΣ

Γεωγραφικός τομέας	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εσωτερικού	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εξωτερικού 01/01-31/03/2013	Σύνολο	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εσωτερικού	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εξωτερικού 01/01-31/03/2012	Σύνολο
Έσοδα από ναύλους	7.437.655,55	203.125,42	7.640.780,97	8.688.139,31	4.264.294,55	12.952.433,86
Έσοδα από διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης (καταστήματα πλοίων)	96.959,42	-	96.959,42	93.171,53	53.852,96	147.024,49
Έσοδα από μισθωμένα πλοία	-	1.957.079,50	1.957.079,50	120.000,00	-	120.000,00
Σύνολο κύκλου εργασιών	7.534.614,97	2.160.204,92	9.694.819,89	8.901.310,84	4.318.147,51	13.219.458,35
Μικτά αποτελέσματα	(2.727.759,94)	48.513,47	(2.679.246,47)	(3.106.954,27)	(1.542.185,68)	(4.649.139,95)
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	(2.178.952,53)	157.206,33	(2.021.746,20)	(3.731.674,31)	(2.194.585,01)	(5.926.259,32)
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	(4.825.280,79)	(315.567,06)	(5.140.847,85)	(6.796.378,69)	(2.240.606,99)	(9.036.985,68)
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους	(4.825.280,79)	(315.567,06)	(5.140.847,85)	(6.796.378,69)	(2.240.606,99)	(9.036.985,68)
Αξίες πλοίων αρχής περιόδου	112.147.953,95	-	112.147.953,95	154.659.327,67	-	154.659.327,67
Προσθήκες –αγορές πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Πωλήσεις πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Απαλοιφή ενδοεταιρικής απόκτησης	-	-	-	-	-	-
Αυξήσεις/(μειώσεις) πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Αποσβέσεις πλοίων περιόδου	(1.770.341,13)	-	(1.770.341,13)	(1.928.143,75)	-	(1.928.143,75)
Αναπροσαρμογή αξίας πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Αναπόσβεστη αξία πλοίων την 31/03	110.377.612,82	-	110.377.612,82	152.731.183,92	-	152.731.183,92

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Πωλήσεις-Ανάλυση δραστηριότητας κατά γεωγραφικό τομέα

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Γεωγραφικός τομέας	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εσωτερικού	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εξωτερικού	Σύνολο	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εσωτερικού	Ακτοπλοϊκές δραστηριότητες εξωτερικού	Σύνολο
	01/01-31/03/2013			01/01-31/03/2012		
Έσοδα από ναύλους	3.242.144,14	-	3.242.144,14	5.962.747,16	4.075.535,95	10.038.283,11
Έσοδα από διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης (καταστήματα πλοίων)	36.625,41	-	36.625,41	54.517,21	53.852,96	108.370,17
Έσοδα από μισθωμένα πλοία	681.952,50	1.957.079,50	2.639.032,00	555.500,00	-	555.500,00
Σύνολο κύκλου εργασιών	3.960.722,05	1.957.079,50	5.917.801,55	6.572.764,37	4.129.388,91	10.702.153,28
Μικτά αποτελέσματα	(1.814.750,93)	1.124.083,98	(690.666,95)	(1.753.421,44)	(1.223.912,83)	(2.977.334,27)
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	(920.117,30)	817.237,07	(102.880,23)	(2.346.769,84)	(1.748.983,63)	(4.095.753,47)
Ζημίες προ φόρων	(3.549.657,82)	808.921,02	(2.740.736,80)	(4.929.970,98)	(1.779.265,50)	(6.709.236,48)
Ζημίες μετά από φόρους	(3.549.657,82)	808.921,02	(2.740.736,80)	(4.929.970,98)	(1.779.265,50)	(6.709.236,48)
Αξίες πλοίων αρχής περιόδου	87.240.528,30	-	87.240.528,30	123.532.767,82	-	123.532.767,82
Προσθήκες-αγορές πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Αυξήσεις/(μειώσεις) πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Αποσβέσεις πλοίων περιόδου	(1.498.171,28)	-	(1.498.171,28)	(1.603.268,21)	-	(1.603.268,21)
Αναπροσαρμογή αξίας πλοίων περιόδου	-	-	-	-	-	-
Αναπόσβεστη αξία πλοίων την 31/03	85.742.357,02	-	85.742.357,02	121.929.499,61	-	121.929.499,61

4. Δυνατότητα ομαλής συνέχισης της λειτουργικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου

Την τρέχουσα περίοδο που έληξε την 31.03.2013 ο Όμιλος και η Εταιρεία παρουσίασαν τα παρακάτω μεγέθη:

- Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου της 31.03.2013 ανήλθε σε ποσό € 98.204.927,08 (31.12.2012: € 95.801.224,94), έναντι κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού ποσού € 21.333.036,32 (31.12.2012: € 22.486.862,94). Αντίστοιχα σε επίπεδο Εταιρείας το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανήλθε σε ποσό € 101.851.977,73 (31.12.2012: € 98.641.931,02), έναντι κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού ποσού € 72.661.204,75 (31.12.2012: € 70.884.270,98). Στις ανωτέρω απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται ενδοεταιρικά υπόλοιπα ποσού € 60.248.181,08 και στις υποχρεώσεις ενδοεταιρικά υπόλοιπα ποσού € 31.713.382,44 αντίστοιχα.
- Το λειτουργικό αποτέλεσμα από την εκμετάλλευση των πλοίων του Ομίλου για την περίοδο 1.1-31.03.2013 ήταν ζημιογόνο κατά ποσό € 2.679.246,47 (αντίστοιχα αρνητικά λειτουργικά αποτελέσματα για την περίοδο 1.1-31.03.2012 ποσού € 4.649.139,95). Σε επίπεδο Εταιρείας τα λειτουργικά αποτελέσματα για την περίοδο 1.1-31.03.2013 ανήλθαν σε ζημιές € 690.666,95 (αντίστοιχα αρνητικά λειτουργικά αποτελέσματα για την περίοδο 1.1-31.03.2012 ποσού € 2.977.334,27).
- Αρνητικές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες για την περίοδο 1.1-31.03.2013 Ομίλου ποσού € 163.223,81 (αντίστοιχες αρνητικές ταμειακές ροές για την περίοδο 1.1-31.03.2012 ποσού € 7.369.930,63). Επιπρόσθετα η Εταιρεία εμφάνισε θετικές ταμειακές ροές για την περίοδο 1.1-31.03.2013 ποσού € 1.034,76 (αρνητικές ταμειακές ροές για την περίοδο 1.1-31.03.2012 ποσού € 7.042.148,32).
- Ζημιές προ φόρων για την περίοδο 1.1-31.03.2013 του Ομίλου ποσού € 5.140.847,85 (ζημιές για την περίοδο 1.1-31.03.2012 ποσού € 9.036.985,68). Αντίστοιχα, η Εταιρεία εμφάνισε ζημιές προ φόρων για την περίοδο 1.1-31.03.2013 ποσού € 2.740.736,80 (ζημιές για την περίοδο 1.1-31.03.2012 ποσού € 6.709.236,48).
- Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου την 31.03.2013 ήταν αρνητικό € 68.862.612,85 (31.12.2012: € 63.721.765,00). Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας την 31.03.2013 ήταν αρνητικό € 23.380.109,65 (31.12.2012: € 20.639.372,85).

Συμφωνία Εξυγίανσης προς επικύρωση.

Την 13.9.2012 συνήφθη Συμφωνία Εξυγίανσης, κατά την έννοια του ν. 3588/2007, μεταξύ της ΝΕΛ και των πιστωτών της MILLENNIUM BANK και ANTELOPE SHIPPING INC, οι οποίοι εκπροσωπούν τουλάχιστον το 62,5% των συνόλου των πιστωτών της και το 75% των εμπραγμάτως ασφαλισμένων πιστωτών.

Η συμφωνία υπεβλήθη προς έγκριση στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Μυτιλήνης την 18.9.2012, οπότε και με προσωρινή διαταγή χορηγήθηκαν τα προβλεπόμενα από το νόμο προληπτικά μέτρα. Η υπόθεση συζητήθηκε ενώπιον του Δικαστηρίου στις 5 και 9 Οκτωβρίου 2012, οπότε και παραιτήθηκε η άνω προσωρινή διαταγή και επεκτάθηκαν τα προληπτικά μέτρα και στην θυγατρική εταιρεία ΣΙ-ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. Κατά την ακροαματική διαδικασία δηλώθηκε και η προσχώρηση της τράπεζας FB BANK στην Συμφωνία Εξυγίανσης, ανεβάζοντας έτσι τα ποσοστά των συμβαλλομένων πιστωτών σε 75%, επί του συνόλου και στο 99% των εμπραγμάτως ασφαλισμένων.

Το περιεχόμενο της συμφωνίας εξυγίανσης προβλέπει συνοπτικά τα εξής:

Οι εργαζόμενοι θα λάβουν το σύνολο των δεδουλευμένων τους. Το Δημόσιο, τα Ν.Π.Δ.Δ., οι ασφαλιστικοί οργανισμοί θα λάβουν το σύνολο των κατά κεφάλαιο απαιτήσεών τους με μεσοπρόθεσμη αποπληρωμή. Οι τράπεζες Millennium και FBB θα λάβουν περίπου το 20% των απαιτήσεών τους, με μακροχρόνια αποπληρωμή. Οι πιστωτές Millennium και FBB έχουν το δικαίωμα, αντί της οφειλής όπως αυτή περιορίζεται με τη Συμφωνία Εξυγίανσης, να ζητήσουν να τους μεταβιβαστούν πλοία της εταιρείας επί των οποίων ήδη έχουν προτιμώμενες ναυτικές υποθήκες. Σε περίπτωση που ασκηθεί το δικαίωμα αυτό η εταιρεία εκτιμά ότι θα μπορέσει να αντικαταστήσει τα πλοία αυτά με ναυλωμένα πλοία, χωρίς να επηρεαστεί αρνητικά η εκτέλεση των εργασιών της καθώς και το λειτουργικό της κόστος. Οι υπόλοιποι πιστωτές (προμηθευτές κλπ) θα

λάβουν το 20% των απαιτήσεών τους σε 48 μηνιαίες δόσεις. Οι τράπεζες και οι λοιποί πιστωτές μπορούν αντί της μειώσεως και ρυθμίσεως των απαιτήσεών τους να ζητήσουν την κεφαλαιοποίηση των συνολικών απαιτήσεών τους με την έκδοση νέων μετοχών και με τιμή διαθέσεως ίση με την ονομαστική αξία της μετοχής. Οι απαιτήσεις των μετόχων της εταιρείας διαγράφονται οριστικά, ενώ επίδικες απαιτήσεις θα ικανοποιηθούν σε ποσοστό 20% και σε 36 μηνιαίες δόσεις από τη λήξη της επιδικίας. Στη συμφωνία προβλέπεται και η πιθανότητα συμμετοχής της ήδη μετόχου ALTANA NAVIGATION LTD σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου μέχρι το ποσό € 1.000.000€ καθώς και η μεταβίβαση προς αυτήν, στο πλαίσιο του σχεδίου εξυγίανσης, των μετοχών των εταιρειών ANTELOPE SHIPPING INC, ERCOLANA HOLDINGS LTD και ISFI-SQUARE FUND .

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι η Συμφωνία Εξυγίανσης συνιστά θετική εξέλιξη που διασφαλίζει την βιωσιμότητα της εταιρείας κατά την περίοδο της έντονης οικονομικής κρίσης που διανύει η Ελλάδα. Με τη συμφωνία εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί μείωση των υποχρεώσεων της εταιρείας κατά ποσό € 132.000.000 περίπου. Το χρηματοοικονομικό κόστος της εταιρείας εκτιμάται ότι θα μειωθεί περίπου κατά ποσό € 4.500.000 ετησίως. Σύμφωνα με το επιχειρηματικό σχέδιο που συνοδεύει την Συμφωνία Εξυγίανσης, προβλέπεται συνέχιση της προσπάθειας της εταιρείας για περιορισμό του λειτουργικού της κόστους, με μείωση των υπό εκμετάλλευση πλοίων και γραμμών, επικέντρωση της στην εκτέλεση των συμβάσεων δημόσιας υπηρεσίας και στη γραμμή Πειραιά – Χίου - Μυτιλήνης και επανασχεδιασμό των διατηρουμένων γραμμών. Από το συνδυασμό των ανωτέρω εκτιμάται ότι κατά τη χρήση 2013 θα επιτευχθεί θετικό EBITDA. Η Διοίκηση της NEA επισημαίνει ότι τα ανωτέρω τελούν υπό την αίρεση της εγκρίσεως τους από το αρμόδιο δικαστήριο και ότι οι εκτιμήσεις για τη μελλοντική πορεία της εταιρείας βασίζονται στα μέχρι σήμερα γνωστά δεδομένα. Ολοκληρωμένη εκτίμηση θα μπορέσει να παράσχει η Διοίκηση της εταιρείας μετά την δημοσίευση της αποφάσεως που θα επικυρώνει τη Συμφωνία Εξυγίανσης, λαμβάνοντας υπ' όψιν τα δεδομένα που τότε θα έχουν διαμορφωθεί. Επισημαίνεται ότι εν όψει της γενικότερης οικονομικής συγκυρίας, των ιδιαιτεροτήτων της ακτοπλοϊκής αγοράς και της αβεβαιότητας ως προς την επικύρωση της Συμφωνίας Εξυγίανσης καμία πρόβλεψη δεν είναι ασφαλής.

Μέχρι την ημερομηνία έκδοσης των ενδιάμεσων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων για την περίοδο που έληξε την 31η Μαρτίου 2013 το δικαστήριο δεν είχε εκδόσει την απόφασή του.

Παρά ταύτα, το ενδεχόμενο της μη επιτυχούς έκβασης των ανωτέρω ενεργειών της διοίκησης υποδηλώνει την ύπαρξη αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας του Ομίλου.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

5. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

ΟΜΙΛΟΣ	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά μέσα Πλοία	Λοιπά Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος						
1.1.2013	326.729,74	631.058,63	142.895.917,89	57.249,53	1.798.779,93	145.709.735,72
Αγορές περιόδου	-	-	-	-	-	-
Διαφορές αναπροσαρμογής	-	-	-	-	-	-
31.03.2013	326.729,74	631.058,63	142.895.917,89	57.249,53	1.798.779,93	145.709.735,72
Αποσβέσεις						
1.1.2013	-	355.050,75	30.747.963,94	39.535,70	1.758.805,13	32.901.355,51
Αποσβέσεις περιόδου	-	7.157,08	1.770.341,13	1.357,77	7.464,15	1.786.320,13
31.03.2013	-	362.207,83	32.518.305,07	40.893,47	1.766.269,28	34.687.675,65
31.03.2013 (Αναπόσβεστη αξία)	326.729,74	268.850,80	110.377.612,82	16.356,06	32.510,66	111.022.060,08
31.12.2012 (Αναπόσβεστη αξία)	326.729,74	276.007,88	112.147.953,95	17.713,83	39.974,81	112.808.380,21
ΟΜΙΛΟΣ						
Κόστος						
1.1.2012	326.729,74	631.058,63	177.694.716,61	57.249,53	1.792.673,95	180.502.428,46
Αγορές περιόδου	-	-	-	-	6.105,98	6.105,98
Διαφορές αναπροσαρμογής	-	-	(34.798.798,72)	-	-	(34.798.798,72)
31.12.2012	326.729,74	631.058,63	142.895.917,89	57.249,53	1.798.779,93	145.709.735,72
Αποσβέσεις						
1.1.2012	-	326.422,44	23.035.388,94	34.104,62	1.724.061,93	25.119.977,92
Αποσβέσεις περιόδου	-	28.628,31	7.712.575,00	5.431,08	34.743,20	7.781.377,59
31.12.2012	-	355.050,75	30.747.963,94	39.535,70	1.758.805,13	32.901.355,51
31.12.2012 (Αναπόσβεστη αξία)	326.729,74	276.007,88	112.147.953,95	17.713,83	39.974,81	112.808.380,21

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά μέσα Πλοία	Λοιπά Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος						
1.1.2013	89.729,74	239.319,85	112.702.425,52	36.207,21	1.708.900,58	114.776.582,90
Αγορές περιόδου	-	-	-	-	-	-
Διαφορές αναπροσαρμογής	-	-	-	-	-	-
31.03.2013	89.729,74	239.319,85	112.702.425,52	36.207,21	1.708.900,58	114.776.582,90
Αποσβέσεις						
1.1.2013	-	220.303,33	25.461.897,22	16.273,86	1.671.852,22	27.370.326,63
Αποσβέσεις περιόδου	-	4.219,04	1.498.171,28	1.357,77	6.876,81	1.510.624,90
31.03.2013	-	224.522,37	26.960.068,50	17.631,63	1.678.729,03	28.880.951,53
31.03.2013 (Αναπόσβεστη αξία)	89.729,74	14.797,48	85.742.357,02	18.575,58	30.171,55	85.895.631,37
31.12.2012 (Αναπόσβεστη αξία)	89.729,74	19.016,52	87.240.528,30	19.933,35	37.048,36	87.406.256,27

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά μέσα Πλοία	Λοιπά Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος						
1.1.2012	89.729,74	239.319,85	142.581.592,20	36.207,21	1.702.794,60	144.649.643,60
Αγορές περιόδου	-	-	-	-	6.105,98	6.105,98
Διαφορές αναπροσαρμογής	-	-	(29.879.166,68)	-	-	(29.879.166,68)
31.12.2012	89.729,74	239.319,85	112.702.425,52	36.207,21	1.708.900,58	114.776.582,90
Αποσβέσεις						
1.1.2012	-	203.427,18	19.048.824,38	10.842,78	1.639.442,56	20.902.536,90
Αποσβέσεις περιόδου	-	16.876,15	6.413.072,84	5.431,08	32.409,66	6.467.789,73
31.12.2012	-	220.303,33	25.461.897,22	16.273,86	1.671.852,22	27.370.326,63
31.12.2012 (Αναπόσβεστη αξία)	89.729,74	19.016,52	87.240.528,30	19.933,35	37.048,36	87.406.256,27

Οι αποσβέσεις των πλοίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο στην διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία ανέρχεται σε 30 – 40 έτη από τον χρόνο της ναυπήγησης τους. Οι εύλογες αξίες των πλοίων του Ομίλου καθώς και οι εκτιμώμενες υπολειμματικές αξίες αυτών κατά το τέλος της ωφέλιμης ζωής τους αξιολογήθηκαν (ετήσια εκτίμηση) από ανεξάρτητο οίκο εκτιμήσεων την 31 Δεκεμβρίου 2012.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

6. Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα της 31.03.2013 και της 31.12.2012 ποσού € 223.000,00 αφορούν επένδυση της μητρικής εταιρείας σε δύο οικόπεδα στο νομό Χίου.

7. Λοιπά πάγια στοιχεία

Το ποσό των € 236.921,39 (εταιρεία € 236.921,39) των λοιπών παγίων στοιχείων αντιπροσωπεύει το αναπόσβεστο υπόλοιπο του κόστους τετραετούς περιοδικής επιθεωρήσεως των πλοίων την 31.03.2013, έναντι ποσού € 315.895,35 (εταιρεία € 315.895,35) την 31.12.2012 και αναλύεται ως κάτωθι:

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01-31/03/2013	ΚΟΣΤΟΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ 1.1.2013	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ 2013	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΛΕΙΑ 31/03/2013
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	43.033,55	-	10.758,44	32.275,11
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	126.760,72	-	31.690,23	95.070,49
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	146.101,08	-	36.525,29	109.575,79
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 31/03/2013	315.895,35	-	78.973,96	236.921,39
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ 31/03/2013	-	-	-	-
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΟΜΙΛΟΥ 31/03/2013	315.895,35	-	78.973,96	236.921,39

ΧΡΗΣΗ 01/01-31/12/2012	ΚΟΣΤΟΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ 1.1.2012	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ 2012	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΛΕΙΑ 31/12/2012
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	86.067,31	-	43.033,76	43.033,55
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	253.521,64	-	126.760,92	126.760,72
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	292.202,24	-	146.101,16	146.101,08
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 31/12/2012	631.791,19	-	315.895,84	315.895,35
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ 31/12/2012	-	-	-	-
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΟΜΙΛΟΥ 31/12/2012	631.791,19	-	315.895,84	315.895,35

8. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ	-	-	2.736.400,00	2.736.400,00
SILVER FIN SHIPPING LTD	-	-	1.165,00	1.165,00
WAVES SHIPPING SA	-	-	7.500,00	7.500,00
RAINBOW MARITIME LTD	-	-	1.165,00	1.165,00
INTERNEL LTD	-	-	1.000,00	1.000,00
Πρόβλεψη απομείωσης	-	-	(2.743.900,00)	(2.743.900,00)
Σύνολο	-	-	3.330,00	3.330,00

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

9. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Εγγυήσεις ΔΕΗ	2.740,11	2.740,11	2.740,11	2.740,11
Εγγυήσεις ενοικίων	16.105,68	16.105,68	16.105,68	16.105,68
Λοιπές εγγυήσεις	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Σύνολο	<u>23.345,79</u>	<u>23.345,79</u>	<u>23.345,79</u>	<u>23.345,79</u>

10. Αποθέματα

Τα αποθέματα της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Καύσιμα - Λοιπά αναλώσιμα	464.362,22	671.957,23	276.546,43	459.730,40
Σύνολο	<u>464.362,22</u>	<u>671.957,23</u>	<u>276.546,43</u>	<u>459.730,40</u>

11. Πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Πελάτες	15.933.000,25	16.833.717,79	4.579.335,81	5.049.027,27
Μείον: Προβλέψεις	(6.058.585,68)	(6.058.585,68)	(1.801.000,00)	(1.801.000,00)
Σύνολο	<u>9.874.414,57</u>	<u>10.775.132,11</u>	<u>2.778.335,81</u>	<u>3.248.027,27</u>

Το υπόλοιπο των πελατών της 31.03.2013 του Ομίλου ποσού € 9.874.414,57 (31.12.2012 ποσού € 10.775.132,11) περιλαμβάνει κυρίως απαιτήσεις από το Υπουργείο Ναυτιλίας και Αιγαίου - Γενική Γραμματεία Αιγαίου, ποσού € 2.725.667,36 (31.12.2012 υπόλοιπο ποσού € 2.843.874,24) και από το Υπουργείο Ναυτιλίας και Αιγαίου – Διεύθυνση Θαλασσιών Συγκοινωνιών, ποσού € 1.853.092,58 (31.12.2012 υπόλοιπο ποσού € 1.515.976,95).

Όλες οι παραπάνω απαιτήσεις από πελάτες είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται η προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

12. Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Οι απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
ΣΙ LINK ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ	-	-	32.314.054,34	30.016.669,61
PANTHEON MARINE LTD	-	-	2.248.137,90	2.169.743,96
INTERNEL LTD	-	-	32.171,07	20.720,17
SILVER FIN SHIPPING LTD	-	-	1.406.576,96	1.294.331,00
WAVES SHIPPING SA	-	-	24.247.240,81	24.227.699,71
Σύνολο	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60.248.181,08</u>	<u>57.729.164,45</u>

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

13. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Προκαταβολές ναυτολογίων	751.441,13	556.575,73	486.214,47	307.483,04
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	110.522,72	162.906,52	110.522,72	162.906,52
Λοιπές απαιτήσεις	1.753.405,87	1.723.546,89	1.598.627,46	1.557.604,57
Σύνολο	2.615.369,72	2.443.029,14	2.195.364,65	2.027.994,13

Όλες οι παραπάνω απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται η προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

14. Προκαταβολές

Οι προκαταβολές της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Ενοίκια επομένων χρήσεων	1.525.000,00	1.562.500,00	1.525.000,00	1.562.500,00
Ασφάλιστρα επόμενης περιόδου	1.788.756,61	1.063.998,28	1.532.005,23	931.819,36
Προκαταβολές προμηθευτών	3.437.475,20	3.192.723,60	2.920.722,10	2.719.859,55
Ενοίκια χρονοναύλωσης πλοίων	161.833,38	159.580,99	161.833,38	159.580,99
Λοιπά	911.669,82	1.569.261,18	720.887,19	1.412.998,24
Σύνολο	7.824.735,01	7.548.064,05	6.860.447,90	6.786.758,14

Οι προκαταβολές των προμηθευτών αφορούν κυρίως προκαταβολές για χρονοναυλώσεις πλοίων.

15. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Συνεταιριστική Τράπεζα Λέσβου-Λήμνου ΣΥΝ.ΠΕ	-	-	-	-
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	4.981,37	5.033,35	4.981,37	5.033,35
Σύνολο	4.981,37	5.033,35	4.981,37	5.033,35

16. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Διαθέσιμα στο ταμείο	217.385,05	262.481,23	25.072,57	57.754,94
Τραπεζικές καταθέσεις	331.788,38	781.165,83	272.274,94	569.808,30
Σύνολο	549.173,43	1.043.647,06	297.347,51	627.563,24

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

17. Μετοχικό Κεφάλαιο, Ίδιες μετοχές, Λοιπά Αποθεματικά και Ζημίες εις νέον

17.1. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της μητρικής εταιρείας την 31.03.2013 αποτελείται από 255.459.600 κοινές ονομαστικές μετοχές (31.12.2012 255.459.600 κοινές ονομαστικές μετοχές) ονομαστικής αξίας € 0,30 εκάστη και ποσού € 76.637.880,00 (31.12.2012 ποσού € 76.637.880,00) .

Κατά τη διάρκεια της τρέχουσας περιόδου δεν πραγματοποιήθηκαν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου.

Κατά την τρέχουσα περίοδο ούτε η μητρική εταιρεία, ούτε οι θυγατρικές της προέβησαν σε αγορά μετοχών της μητρικής εταιρείας .

Από το συνολικό αριθμό μετοχών 255.459.600 κατά την 31.03.2013, 247.747.094 μετοχές είναι ενεχυριασμένες στην Millennium Bank. Από αυτές για 246.960.984 μετοχές τα δικαιώματα ψήφου ασκούνται από τους μετόχους ενώ για 786.110 μετοχές τα δικαιώματα ψήφου ασκούνται από την Millennium Bank.

17.2. Ίδιες μετοχές

Η μητρική εταιρεία την 31.03.2013 δεν κατέχει ίδιες μετοχές. Επίσης καμία θυγατρική εταιρεία δεν κατέχει μετοχές της μητρικής εταιρείας.

17.3. Λοιπά αποθεματικά κεφάλαια

Τα 'Λοιπά Αποθεματικά' κατά την 31.03.2013 και την 31.12.2012 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Έκτακτα Αποθεματικά	7.216.197,19	7.216.197,19	7.216.197,19	7.216.197,19
Τακτικό Αποθεματικό	2.039.376,00	2.039.376,00	2.039.376,00	2.039.376,00
Αποθεματικό αναπροσαρμογής πλοίων	500.762,70	500.762,70	500.762,70	500.762,70
Αποθεματικά δικαιωμάτων προαίρεσης	768.000,00	768.000,00	768.000,00	768.000,00
Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	25.590,03	25.590,03	25.590,03	25.590,03
Λοιπές Αναπροσαρμογές	(76.709,91)	(76.709,91)	(76.709,91)	(76.709,91)
Λοιπά Αποθεματικά	724.377,36	724.377,36	-	-
Υπόλοιπο	11.197.593,37	11.197.593,37	10.473.216,01	10.473.216,01

17.4. Ζημίες εις νέον

Οι ζημίες εις νέο της 31.03.2013 ανέρχονται σε συνολικό ποσό € 186.176.320,54 (η εταιρεία € 139.969.439,98) και την 31.12.2012 ανέρχονται σε συνολικό ποσό € 181.035.472,69 (η εταιρεία € 137.228.703,18).

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

18. Δάνεια

Τα δάνεια της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Μακροπρόθεσμες				
Υποχρεώσεις				
Δάνεια τραπεζών	93.163.684,51	93.163.684,51	70.384.800,38	70.384.800,38
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	1.260.990,95	1.555.142,41	1.260.990,95	1.555.142,41
	94.424.675,46	94.718.826,92	71.645.791,33	71.939.942,79
Βραχυπρόθεσμες				
Υποχρεώσεις				
Δάνεια Τραπεζών	43.617.818,13	42.392.937,52	42.006.272,16	40.976.980,03
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	1.142.636,77	1.158.359,11	1.142.636,77	1.158.359,11
	44.760.454,90	43.551.296,63	43.148.908,93	42.135.339,14
Σύνολο δανείων	139.185.130,36	138.270.123,55	114.794.700,26	114.075.281,93

Η εταιρεία σχηματίζει προβλέψεις για δουλεμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων της και επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε χρήσης.

Αναφορικά με δάνειο ποσού ευρώ 19.000.000,00, η εταιρεία δεν πληροί τις οικονομικές ρήτρες της δανειακής σύμβασης με αποτέλεσμα το δάνειο να δύναται να καταστεί άμεσα απαιτητό. Για τον λόγο αυτό, το δάνειο έχει απεικονισθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας και του ομίλου.

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων του Ομίλου έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Μεταξύ 1 και 2 ετών	7.860.990,95	8.155.142,41	7.860.990,95	8.155.142,41
Μεταξύ 2 και 5 ετών	8.897.012,00	8.897.012,00	6.390.185,85	6.390.185,85
Πάνω από 5 έτη	77.666.672,51	77.666.672,51	57.394.614,53	57.394.614,53
Σύνολο δανείων	94.424.675,46	94.718.826,92	71.645.791,33	71.939.942,79

Οι λογιστικές αξίες των δανείων του Ομίλου (μακροπροθέσμων και βραχυπροθέσμων) εκφράζονται σε EURO.

Για την εξασφάλιση δανείων του Ομίλου έχουν εγγραφεί επί των πλοίων οι παρακάτω υποθήκες:

ΠΛΟΙΟ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΥΠΟΘΗΚΗ	
		USD	EURO
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ Ι	ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ	-	33.150.000,00
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ ΙΙ	ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ	-	26.700.000,00
ΘΕΟΦΙΛΟΣ	ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ	-	23.416.500,00
ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ	ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ	9.100.000,00	1.430.668,00
ΜΥΤΙΑΛΗΝΗ	ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ	-	23.416.500,00
ΑΙΟΛΟΣ ΚΕΝΤΕΡΗΣ	ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ	-	65.000.000,00
Π. ΘΑΛΑΣΣΙΝΗ	SILVER FIN.SHIPPING LTD	-	11.900.000,00
ΠΑΝΑΓΙΑ ΠΑΡΟΥ	RAINBOW MARITIME LTD	-	49.149.142,00
ΣΥΝΟΛΑ		9.100.000,00	234.162.810,00

Για την εξασφάλιση των δανείων της μητρικής εταιρείας έχει εγγραφεί και προσημείωση υποθήκης € 686.720,46 επί των κτιρίων της και επί των κτιρίων της θυγατρικής εταιρείας 'ΣΙ LINK ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ' έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης € 780.000,00.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Υπόλοιπο 1.1	264.835,00	218.545,00	264.835,00	218.545,00
Πρόβλεψη εξόδου αναγνωρισμένη στα αποτελέσματα περιόδου	11.790,00	46.290,00	11.790,00	46.290,00
Υπόλοιπο	276.625,00	264.835,00	276.625,00	264.835,00

Η υποχρέωση της εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με τον χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης που συντάχθηκε στις 24.02.2012 ήταν προεξοφλητικό επιτόκιο 4,90%, ποσοστό αύξησης αμοιβών 4% και αύξηση δείκτη τιμών καταναλωτή ποσοστό 2,5%.

20. Λοιπές προβλέψεις

Οι Λοιπές προβλέψεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Προβλέψεις δικαιωμάτων Κ.Α.Ε.Ο (βλέπε παρ. 32.4)	6.065.628,49	6.065.628,49	6.065.628,49	6.065.628,49
Προβλέψεις ενδεχομένων εργατικών διαφορών ναυτολογίων	401.600,00	401.600,00	256.000,00	256.000,00
Προβλέψεις για διαφορές φορολογικού ελέγχου	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Λοιπές προβλέψεις φόρων και τελών	2.228.672,58	2.228.672,58	2.228.672,58	2.228.672,58
Σύνολο	8.795.901,07	8.795.901,07	8.650.301,07	8.650.301,07

21. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Προμηθευτές	16.385.707,71	17.398.212,74	11.634.104,96	12.090.654,34
Υποχρεώσεις σε εργαζόμενους	4.693.852,11	4.214.112,58	2.554.429,69	2.419.899,39
Υποχρεώσεις για φόρους – τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς	13.765.241,06	11.892.901,67	9.932.803,03	9.001.046,77
Προκαταβολές πελατών	493.594,17	691.871,77	157.745,69	352.873,60
Λοιπές υποχρεώσεις	2.710.602,99	2.559.265,41	2.710.602,99	2.559.265,41
Σύνολο	38.048.998,04	36.756.364,17	26.989.686,36	26.423.739,51

Από τις υποχρεώσεις από φόρους-τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς ποσού € 13.765.241,06 (εταιρεία ποσό € 9.932.803,03), ποσό € 3.079.000,00 αναφέρεται σε υποχρεώσεις της εταιρείας προς το NAT παλαιότερων χρήσεων για Κεφάλαιο Ασφάλισης Επιβατών και Οχημάτων (ΚΑΕΟ), οι οποίες εκκρεμοδικούν (βλ σημ. 32.4), ενώ σημειώνεται ότι στο εν λόγω ποσό περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις από φόρους και τέλη του ομίλου ποσού € 4.458.000,00 περίπου (εταιρείας € 3.148.000,00).

Για τις παραπάνω ληξιπρόθεσμες οφειλές και τις αναλογούσες προσαυξήσεις, η εταιρεία και ο όμιλος έχουν σχηματίσει σχετική πρόβλεψη. Οι υποχρεώσεις σε εργαζόμενους αφορούν κυρίως υποχρεώσεις από ανεξόφλητο μέρος μισθών για το διάστημα από Οκτώβριο 2012 έως Μάρτιο 2013.

Όλες οι παραπάνω υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται η προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

22. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις της 31.03.2013 και της 31.12.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ	-	-	6.194.235,52	4.350.482,50
RAINBOW MARITIME LTD	-	-	10.123.672,78	10.238.805,73
ANTELOPE SHIPPING LTD	15.395.474,14	15.209.974,14	15.395.474,14	15.209.974,14
Σύνολο	15.395.474,14	15.209.974,14	31.713.382,44	29.799.262,37

23. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις της 31.03.2013 και της 31.03.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Έσοδα από θαλάσσιες και ακτοπλοϊκές μεταφορές	7.640.780,97	12.952.433,86	3.242.144,14	10.038.283,11
Διαχείριση ακίνητης περιουσίας βάσει σύμβασης (καταστήματα πλοίων)	96.959,42	147.024,49	36.625,41	108.370,17
Έσοδα από μισθωμένα πλοία	1.957.079,50	120.000,00	2.639.032,00	555.500,00
Σύνολο	9.694.819,89	13.219.458,35	5.917.801,55	10.702.153,28

Η “Ναυτιλιακή Εταιρεία Λέσβου ΑΕ” και η θυγατρική της εταιρεία “ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ” εξυπηρετούν δρομολόγια άγονων γραμμών, μέσω συμβάσεων που καταρτίστηκαν μετά από μειοδοτικό διαγωνισμό με το “Υπουργείο Ναυτιλίας και Αιγαίου - Γενική Γραμματεία Αιγαίου” και με το “Υπουργείο Ναυτιλίας και Αιγαίου – Διεύθυνση Θαλασσιών Συγκοινωνιών”.

Το τίμημα ανά δρομολόγιο αποτελεί έσοδο για την εταιρεία, πλέον των εσόδων που εισπράττονται από τα εκδιδόμενα εισιτήρια επιβατών και οχημάτων.

24. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως της 31.03.2013 και της 31.03.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	431.842,00	-	364.885,44	-
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	292.066,63	-	292.066,63	-
Λοιπά έσοδα	7.837,33	18.877,57	7.837,08	18.287,84
Σύνολο	731.745,96	18.877,57	664.789,15	18.287,84

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

25. Κόστος αμοιβών προσωπικού

Το κόστος αμοιβών προσωπικού της 31.03.2013 και της 31.03.2012 αναλύεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Μισθοί και ημερομίσθια	3.294.655,00	3.946.752,50	1.526.785,95	2.728.009,09
Εργοδοτικές εισφορές	440.149,75	457.642,90	237.284,75	323.564,34
Παρεπόμενες παροχές	43.468,91	90.923,04	19.668,71	84.304,23
Αποζημιώσεις 2112/20	13.238,27	26.722,83	13.238,27	21.861,37
Σύνολο	3.791.511,93	4.522.041,27	1.796.977,68	3.157.739,03

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ξηράς και θάλασσας την 31.03.2013 ήταν 182 άτομα για την μητρική εταιρεία και 377 άτομα για τον όμιλο, ενώ την 31.03.2012 ήταν 331 άτομα για την μητρική εταιρεία και 482 άτομα για τον Όμιλο.

26. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις της 31.03.2013 και της 31.03.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Αποσβέσεις πλοίων	1.770.341,13	1.928.143,75	1.498.171,28	1.603.268,21
Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	7.464,15	9.065,74	6.876,81	8.460,61
Αποσβέσεις λογισμικού	386,46	398,31	386,46	398,31
Αποσβέσεις κτιρίων	7.157,08	7.157,08	4.219,04	4.219,04
Αποσβέσεις λοιπών μεταφ. μέσων	1.357,77	1.357,77	1.357,77	1.357,77
Σύνολο	1.786.706,59	1.946.122,65	1.511.011,36	1.617.703,94

27. Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως

Τα άλλα έξοδα εκμετάλλευσης της 31.03.2013 και της 31.03.2012 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Προμήθειες πρακτόρων	401.618,04	702.852,13	254.491,36	612.809,56
Ασφάλιστρα	590.809,44	929.716,86	364.937,09	600.110,08
Συντηρήσεις	196.609,04	268.021,55	147.840,79	238.266,30
Αμοιβές τρίτων	274.418,87	448.149,26	254.047,76	383.195,37
Ενοίκια πλοίων	1.254.014,50	1.537.207,00	1.217.452,50	1.388.407,00
Λοιπά	800.375,32	1.444.904,65	510.783,86	1.120.030,48
Σύνολο	3.517.845,21	5.330.851,45	2.749.553,36	4.342.818,79

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

28. Χρηματοοικονομικό κόστος

Το χρηματοοικονομικό κόστος της 31.03.2013 και της 31.03.2012 αναλύεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Τόκοι και έξοδα δανείων	1.244.921,90	1.044.928,49	1.049.315,42	878.555,99
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	52.383,80	55.261,36	52.383,80	55.261,36
Λοιπά	35.089,36	64.413,86	25.145,99	61.961,72
Σύνολο	1.332.395,06	1.164.603,71	1.126.845,21	995.779,07

29. Φόροι εισοδήματος

Σύμφωνα με το Ν. 27/1975 οι πλοιοκτήτριες εταιρείες πλοίων με ελληνική σημαία πληρώνουν φόρο για τα πλοία τους βάσει των κόρων ολικής χωρητικότητας ανεξάρτητα αν έχουν κέρδη ή ζημίες . Με την πληρωμή του παραπάνω φόρου εξαντλείται κάθε φορολογική υποχρέωση που έχει σχέση με τη φορολογία εισοδήματος από ναυτιλιακές δραστηριότητες. Τα κέρδη από μη ναυτιλιακές δραστηριότητες (αν υπάρχουν) και ναυλωμένα πλοία φορολογούνται σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις περί φορολογίας εισοδήματος.

Σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των σχετικών ανέλεγκτων χρήσεων είναι πιθανό να επιβληθούν πρόσθετοι φόροι και πρόστιμα στην μητρική εταιρεία. Ο όμιλος θεωρεί ότι έχει σχηματίσει επαρκείς προβλέψεις έναντι των πρόσθετων φόρων που πιθανόν να προκύψουν κατά τους μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, βάσει της σχετικής εμπειρίας από παλαιότερους φορολογικούς ελέγχους. Το ποσό των προβλέψεων για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ανέρχεται σε ποσό € 100.000,00.

30. Ζημίες ανά μετοχή

Το κέρδος ή η ζημία ανά μετοχή που αναλογεί στους κοινούς μετόχους υπολογίζεται με διαίρεση του κέρδους ή της ζημίας της χρήσης από τη συνεχιζόμενη εκμετάλλευση με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία στην διάρκεια της περιόδου.

Για τον υπολογισμό των κερδών ή ζημιών ανά μετοχή των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων διαιρείται το κέρδος ή η ζημία που αναλογεί σε επίπεδο Ομίλου στη Μητρική μετά την αφαίρεση των δικαιωμάτων μειοψηφίας με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία στην διάρκεια της περιόδου.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Ζημίες Χρήσης	(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Οι Ζημίες αναλογούν σε:				
Ιδιοκτήτες της μητρικής	(5.140.847,85)	(9.036.985,68)	(2.740.736,80)	(6.709.236,48)
Δικαιώματα μειοψηφίας	-	-	-	-
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	255.459.600	255.459.600	255.459.600	255.459.600
Ζημίες ανά μετοχή	(0,0201)	(0,0354)	(0,0107)	(0,0263)

Οι ζημίες ανά μετοχή της περιόδου 01.01.2012-31.03.2012 είναι αναθεωρημένες και υπολογίστηκαν με το νέο σταθμισμένο μέσο αριθμό κοινών μετοχών , λόγω της μεταβολής του μετοχικού κεφαλαίου στην χρήση 2012.

ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ Α.Ε.
Ενδιάμεσες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2013
01/01/2013 - 31/03/2013
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

31. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	ΟΜΙΛΟΣ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Έσοδα	-	-	681.952,50	435.500,00
Έξοδα	-	-	-	-
Απαιτήσεις	-	-	60.248.181,08	51.118.328,19
Υποχρεώσεις	15.395.474,14	14.582.610,27	31.713.382,44	24.740.557,36
Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	141.873,76	196.247,00	141.873,76	144.861,11
Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	-	-	-	-
Υποχρεώσεις προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	705.647,36	288.072,30	705.647,36	236.686,41

Το ποσό των εσόδων € 681.952,50 αφορά αμοιβή της μητρικής εταιρείας από την θυγατρική εταιρεία 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ', η οποία έχει αναλάβει βάσει δήλωσης εφοπλισμού την οικονομική εκμετάλλευση των πλοίων 'ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ', 'ΜΥΤΙΛΗΝΗ' και 'AQUA MARIA'.

Το συνολικό ποσό των απαιτήσεων της εταιρείας € 60.248.181,08 αφορά απαίτηση από την θυγατρική εταιρεία 'WAVES SHIPPING S.A' ποσού € 24.247.240,81, απαίτηση από την θυγατρική εταιρεία 'PANTHEON MARINE LTD.' ποσού € 2.248.137,90, απαίτηση από την θυγατρική εταιρεία 'SILVER FIN LTD.' ποσού € 1.406.576,96, απαίτηση από την θυγατρική εταιρεία 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ ΝΕ', ποσού € 32.314.054,34 και απαίτηση από την θυγατρική εταιρεία 'INTERNEL L.T.D' ποσού € 32.171,07.

Το συνολικό ποσό των υποχρεώσεων της εταιρείας € 31.713.382,44 αφορά υποχρέωση προς την θυγατρική εταιρεία 'RAINBOW MARITIME LTD' ποσού € 10.123.672,78 υποχρέωση προς την 'ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ' ποσού € 6.194.235,52 και υποχρέωση προς την εταιρεία 'ANTELOPE SHIPPING INC', βασικού μετόχου της ΝΕΛ, εκπροσωπούμενη από τον κ Μιλτιάδη-Μιχαήλ Βάγγερ, Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού € 15.395.474,14.

Το συνολικό ποσό των υποχρεώσεων του ομίλου € 15.395.474,14 υποχρέωση προς την εταιρεία 'ANTELOPE SHIPPING INC', βασικού μετόχου της μητρικής εταιρείας, εκπροσωπούμενη από τον κ Μιλτιάδη-Μιχαήλ Βάγγερ, Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

32. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

32.1. Εγγυητικές Επιστολές

Κατά την 31.03.2013 οι τράπεζες είχαν εκδώσει για τον Όμιλο εγγυητικές επιστολές συνολικού ποσού € 7.221.832,02, οι οποίες αφορούν την μητρική εταιρεία για συνολικό ποσό € 3.460.632,86 και για την θυγατρική εταιρεία 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε' συνολικού ποσού € 3.761.199,16 για εξασφάλιση υποχρεώσεων.

32.2. Ασφαλιστικές εισφορές

Υπάρχει το ενδεχόμενο να προκύψουν επιπρόσθετες ασφαλιστικές εισφορές με την έκδοση των αντίστοιχων εκκαθαρίσεων ναυτολογίων, οι οποίες δεν θα επηρεάσουν ουσιωδώς τις οικονομικές καταστάσεις.

32.3. Ανέλεγκτες χρήσεις

Η μητρική εταιρεία ΝΕΛ ΑΕ δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2009 και 2010. Σημειώνεται ότι, για την χρήση 2011 και μετά, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 και Ν. 3190/1955 αντίστοιχα, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου. Ο έλεγχος αυτός θα πρέπει να ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι αργότερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για την μητρική εταιρεία ΝΕΛ Α.Ε, ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2011, διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της και η εταιρεία έλαβε την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης βάσει της οποίας δεν προέκυψαν επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις.

Για την ΝΕΛ ΑΕ ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2012 βρίσκεται σε εξέλιξη και δεν αναμένεται με την ολοκλήρωσή του να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Η εταιρεία 'ΣΙ ΛΙΝΚ ΦΕΡΠΙΣ Ν.Ε.' έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2009. Η 'ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΕΛ' έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2008. Οι εταιρείες 'SILVER FIN SHIPPING LTD' (ίδρυση 9.7.2008), 'RAINBOW MARITIME LTD' (ίδρυση 12.01.2010), 'WAVES SHIPPING SA' (απόκτηση 28.11.2008), 'PANTHEON MARINE LTD' (ίδρυση 04.01.2011) και 'INTERNEL LTD' (ίδρυση 12.01.2011) έχουν οριστικοποιήσει τις φορολογικές τους υποχρεώσεις μέχρι και την χρήση 2012.

Διευκρινίζεται ότι το σύνολο των προβλέψεων κατά την 31.03.2013 για ενδεχόμενες διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέρχεται σε ποσό € 100.000,00. Σημειώνουμε ότι τόσο η μητρική όσο και οι θυγατρικές εταιρείες απαλλάσσονται του φόρου εισοδήματος για τα κέρδη από ναυτιλιακές δραστηριότητες και επομένως τα αποτελέσματα των φορολογικών ελέγχων για τις φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των οικονομικών καταστάσεων.

32.4 Δικαιώματα υπέρ 'Κεφαλαίου Ασφάλισης Επιβατών και Οχημάτων' (ΚΑΕΟ)

Το Ναυτικό Απομαχικό Ταμείο σύμφωνα με το υπ αριθμό 12/28.9.2005 Φύλλο Εκκαθάρισης, καταλόγισε στην εταιρεία ως οφειλές για δικαιώματα υπέρ 'Κεφαλαίου Ασφάλισης Επιβατών και Οχημάτων' (ΚΑΕΟ) ποσό € 11.760.000,00 (κυρία οφειλή € 7.030.000,00 πλέον προσαυξήσεις € 4.730.000,00), έναντι αντίστοιχης υποχρέωσης για κύρια οφειλή που απεικονίζεται στα βιβλία της εταιρείας και συμπεριλαμβάνεται στο λογαριασμό 'Υποχρεώσεις για φόρους – τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς' ποσού € 3.079.000,00 (βλ. σημ.21). Δεδομένης της αμφισβήτησης εκ μέρους της εταιρείας τόσο του ύψους του καταλογισθέντος ποσού όσο και της ορθότητας της βάσεως υπολογισμού του, η εταιρεία προέβη σε ένδικα μέσα προσβάλλοντας το εν λόγω Φύλλο εκκαθάρισης, παράλληλα δε ζήτησε και τη δικαστική προστασία περί αναστολής εκτέλεσης του παραπάνω Φύλλου την οποία και την παρείχε με την από 1746/2005 απόφασή του το Διοικητικό Πρωτοδικείο Πειραιώς, διατάσσοντας την αναστολή εκτέλεσης μέχρι έκδοσης της δικαστικής απόφασης επί της προσφυγής. Η προσφυγή κατά του παραπάνω φύλλου εκκαθάρισης που είχε προσδιοριστεί για την 11 Ιουνίου 2008 ενώπιον του τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Πειραιά εκδικάστηκε και εκδόθηκε απόφαση σύμφωνα με την οποία απορρίφθηκε η προσφυγή. Η εταιρεία άσκησε

έφεση κατά της απόφασης και αίτηση αναστολής εκτέλεσης της απόφασης, η οποία και έγινε δεκτή. Αναμένεται ότι και η έφεση θα έχει θετική έκβαση για την εταιρεία.

Στο πλαίσιο που διαμόρφωσε η παραπάνω αμφισβήτηση και ως απόρροια αυτής, για λόγους συντηρητικότητας, σχηματίστηκαν ως την 31.03.2013 προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις υπέρ ΚΑΕΟ συνολικού ποσού € 6.065.628 περίπου (βλέπε σημ. 20). Οι προβλέψεις αυτές θα εκκαθαριστούν με τη λήξη της εκκρεμοδικίας.

32.5. Ενδεχόμενες ναυτεργατικές διαφορές του Ομίλου

Ενδεχόμενες ναυτεργατικές διαφορές του Ομίλου συνολικού ποσού € 1.460.000,00 (εταιρεία ποσό € 1.200.000,00) για τις οποίες ο όμιλος σχημάτισε σωρευτικά πρόβλεψη ποσού € 401.600,00 (εταιρεία ποσό € 256.000) ως την 31.03.2013. Επίσης ενδεχόμενες διαφορές από αγωγές κατά του Ομίλου συνολικού ποσού € 3.590.000,00 περίπου (εταιρεία ποσό € 3.590.000,00 περίπου) για τις οποίες η διοίκηση θεωρεί ότι δεν θα προκύψει, με την τελική τους έκβαση, σημαντική επιβάρυνση για τον όμιλο και την εταιρεία.

33. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και σημαντικά γεγονότα της περιόδου

33.1 Έκτακτη Γενική Συνέλευση

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν της αποφάσεώς του που ελήφθη κατά τη συνεδρίαση του της 01.02.2013, κάλεσε τους Μετόχους της Εταιρείας σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση την 28η Φεβρουαρίου 2013.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 28/02/2013 και η Α' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 14/03/2013 δεν πραγματοποιήθηκαν λόγω μη επίτευξης της απαιτούμενης από τον νόμο απαρτίας, και η Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση που πραγματοποιήθηκε την 28.03.2013 έλαβε τις παρακάτω αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Β' ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ **ΤΗΣ 28.03.2013**

Στην Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων που πραγματοποιήθηκε την 28.03.2013 στην έδρα της Εταιρείας (οδός Ελ. Βενιζέλου αρ.5, Μυτιλήνη, Λέσβος), παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το 37,118% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ήτοι 94.827.053 μετοχές σε σύνολο 255.459.600 μετοχών του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και άρα υπήρχε η από τον Νόμο απαιτούμενη απαρτία για την συζήτηση των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης.

Η Συνέλευση αποφάσισε τα εξής:

Θέμα 1ο : Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας μέχρι του ποσού των 50.000.000,00 Ευρώ με έκδοση μέχρι 166.666.667 νέων μετοχών της Εταιρείας ονομαστικής αξίας 0,30€ και τιμής διαθέσεως 0,30€, που θα καλυφθεί με νέες εισφορές υπέρ των παλαιών μετόχων. Σε περίπτωση μη κάλυψης του συνόλου της αύξησης αυτή θα ισχύσει για το ποσό που θα καλυφθεί. Αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Το Δ.Σ. μετά την διαμορφωθείσα κατάσταση στο χρηματοπιστωτικό σύστημα εκτιμά ότι δεν πιθανολογείται ούτε η μερική κάλυψη της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου εισηγείται την απόσυρση του θέματος.

Οι μέτοχοι ομοφώνως ενέκριναν την μη συζήτηση και λήψη αποφάσεως επί του θέματος.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 2ο : Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων της Εταιρείας προς τους πιστωτές μέχρι του ποσού 170.000.000,00 Ευρώ και αντίστοιχη κατάργηση του δικαιώματος των παλαιών μετόχων με την έκδοση μέχρι 566.666.667 νέων μετοχών της Εταιρείας ονομαστικής αξίας 0,30€ και τιμή διαθέσεως 0,30€ και με ισόποση της αύξησης διαγραφή των απαιτήσεων των πιστωτών της εταιρείας, σύμφωνα με τους όρους της από 13-09-2012 Συμφωνίας Εξυγίανσης της εταιρείας. Αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας. Η αύξηση αυτή θα υλοποιηθεί και οι σχετικές μετοχές θα διατεθούν εφ' όσον επικυρωθεί δικαστικώς η συμφωνία εξυγίανσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερώνει την Γενική Συνέλευση ότι το θέμα τούτο είναι συνηρητημένο με την έκδοση της δικαστικής απόφασης που θα εγκρίνει το σχέδιο εξυγίανσης. Επειδή παρά τις εκτιμήσεις η δικαστική απόφαση δεν έχει εκδοθεί και δημοσιευθεί μέχρι σήμερα εισηγείται όπως το θέμα μην συζητηθεί εν όψει της εκκρεμότητας της απόφασης του Δικαστηρίου.

Οι μέτοχοι ομοφώνως συμφώνησαν στη μη συζήτηση του θέματος αυτού.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 3ο: Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Επί του θέματος αυτού το Δ.Σ. λόγω μη υπάρξεως ουδεμίας παραιτήσεως μέλους του, και ουδεμίας υποψηφιότητας άλλου τινός μετόχου παρελήφθη μέχρι της ενάρξεως της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης προτείνει τη μη συζήτηση του θέματος δεδομένου ότι η θητεία του παρόντος Συμβουλίου λήγει το 2015.

Οι μέτοχοι ενέκριναν ομοφώνως την απόφαση του θέματος.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 4ο: Έγκριση του συνόλου των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου από 01.01.2012 μέχρι 28.02.2013.

Στη Γενική Συνέλευση των μετόχων ανακοινώθηκαν οι ληφθήσες αποφάσεις από τα οικεία πρακτικά για το χρονικό διάστημα από 01/01/2013 έως 28/02/2013.

Οι μέτοχοι αφού ενημερώθηκαν ομοφώνως ενέκριναν την απόφαση αυτή.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 5ο: Έγκριση πενταετούς προγράμματος σύμφωνα με την παρ. 13 του άρθρου 13 του ν.2190/1920, διαθέσεως 25.545.960 νέων μετοχών της Εταιρείας (μέχρι το 10% συνολικά του Μετοχικού Κεφαλαίου) προς μέλη του Δ.Σ. και τους εργαζόμενούς της και προς εργαζομένους συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, ονομαστικής αξίας 0,30€ και τιμή διαθέσεως 0,30€, με ισόποση αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Έγκριση παροχής πιστώσεως προς τους εργαζομένους της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 16α του ν.2190/1920 για την απόκτηση των άνω μετοχών.

Το Δ.Σ. θεωρώντας ότι το θέμα τούτο είναι ευθέως συνηρητημένο με τα θέματα 1 και 2 της ημερήσιας διάταξης που αφορούν σε αύξηση κεφαλαίου, παρέλκει να συζητηθεί, προτείνει στη Γενική Συνέλευση την μη συζήτησή του.

Οι παριστάμενοι μέτοχοι ομοφώνως αποδέχθησαν την πρόταση.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 6ο: Κατ' αργήν έγκριση συγχωνεύσεων της Εταιρείας με εταιρείες παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας και παροχή σχετικής εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί στη διενέργεια των συγχωνεύσεων.

Το Δ.Σ. εκτιμώντας ότι εφόσον ακόμη εκκρεμεί η έκδοση της Δικαστικής αποφάσεως επί της πρότασης εξυγίανσης της εταιρείας το θέμα τούτο αποσύρεται και δηλώνει την πρόθεσή του να το επαναφέρει κατά την επικείμενη Τακτική Γενική Συνέλευση υπό την προϋπόθεση ότι θα έχει μέχρι τότε εκδοθεί η Απόφαση του Πρωτοδικείου Μυτιλήνης.

Οι παριστάμενοι μέτοχοι ενέκριναν ομοφώνως την απόσυρση και επαναφορά του θέματος.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 7ο: Έγκριση συμβάσεων που εμπίπτουν στη διάταξη του άρθρου 23α του Ν.2190/1920.

Το Δ.Σ. ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση λεπτομερώς επί των εν επικεφαλίδι συμβάσεων. Οι παριστάμενοι αφού ενημερώθηκαν ενέκριναν ομόφωνα τις αποφάσεις αυτές.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

Θέμα 8ο: Ενημέρωση και έγκριση από τους μετόχους της από 13-09-2012 συμφωνίας εξυγίανσης της εταιρείας και της από 18.09.2012 αίτησης της εταιρείας για υπαγωγή της στη διαδικασία εξυγίανσης των άρθρων 106 επ. του Ν. 3588/2007, της οποίας αναμένεται η απόφαση από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Μυτιλήνης.

Το Δ.Σ. ενημέρωσε την Γενική Συνέλευση επί των κυρίων σημείων της από 13/09/2012 συμφωνίας εξυγίανσης της εταιρείας καθώς επίσης και για τις δικαστικές ενέργειες της από 18/09/2012 αίτησης της εταιρείας για την υπαγωγή της στη διαδικασία εξυγίανσης των άρθρων 106 επ. του Ν.3588/2007 ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Μυτιλήνης.

Η Γ.Σ. των μετοχών ομοφώνως ενέκρινε τα παραπάνω.

Ψήφοι Υπέρ: 94.827.053, ήτοι ποσοστό 100% του εκπροσωπούμενου στη Β' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

33.2 Απαιτήσεις του Ομίλου από εγερθείσες αγωγές.

Υπάρχουν απαιτήσεις του Ομίλου από εγερθείσες αγωγές κατά του Ελληνικού Δημοσίου που αφορούν τον μη καταλογισμό οφειλόμενων εκπτώσεων από μηδενικά/εκπτώτικα εισιτήρια για τις χρήσεις 2005-2009, οι οποίες δεν έχουν εκδικαστεί ακόμη.

Το συνολικό ποσό των εν λόγω απαιτήσεων ανέρχεται σε ποσό € 7.837.561,49 για τον όμιλο (€ 6.854.146,06 η εταιρεία). Η τελική λογιστική τους αντιμετώπιση θα εξαρτηθεί κυρίως από το χρόνο εκδίκασης και την έκβαση των σχετικών αγωγών.

34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού που να επηρεάζουν ουσιωδώς τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου.

Μυτιλήνη, 28 Μαΐου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος και Γενικός
Διευθυντής

Ο Κάτοχος Αδείας Α Τάξης

Μιλτιάδης- Μιχαήλ Βάγγερ
Α.Τ. ΑΖ615419

Ιωάννης Αβραντίνης
Α.Τ. Μ049652

Νικόλαος Μάρης
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 16148
Α.Φ.Μ 035984438