

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)



SAOS FERRIES

Ταξίδι στην άλλη Ελλάδα

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα
Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(Δ.Λ.Π. 34)

για την περίοδο
που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(περίοδος 01 Ιανουαρίου – 30η Σεπτεμβρίου 2012)

ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2012

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Περιεχόμενα

A. Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.....	5
A.I.α - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου 01.01- 30.09.2012.....	5
A.I.β - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Υπόδειγμα δημοσίευσης της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) (01.01-30.09.2012).....	6
A.I.γ - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου 01.07 - 30.09.2012.....	7
A.I.δ - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Υπόδειγμα δημοσίευσης της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) (01.07 - 30.09.2012)	8
A.II - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30.09.2012	9
A.III - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της περιόδου 01.01 – 30.09.2012	10
A.III.α - Ο Όμιλος	10
A.III.β - Η Εταιρία	11
A.IV - Κατάσταση Ταμιακών Ροών της περιόδου 01.01 – 36.09.2012	12
A.V - Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	13
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο	13
Στοιχεία Επιχείρησης.....	14
2. Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων	15
2.1 Γενικά	15
2.2 Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α.	15
2.3 Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις	15
2.4 Χρήση εκτιμήσεων	16
2.5 Έγκριση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	16
2.6 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων	16
3. Δομή του Ομίλου.....	17
4. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές	17
4.1 Βάση ενοποιήσεως	18
4.2 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων	18
4.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	19
4.4 Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	20
4.4.1 Λογισμικά προγράμματα.....	20
4.4.2 Συνενώσεις επιχειρήσεων, Υπεραξία και μεταβολές σε ποσοστά μειοψηφίας.....	20
4.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού.....	22
4.6 Επενδύσεις σε ακίνητα.....	22
4.7 Αποθέματα	22
4.8.1 Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω αποτελεσμάτων	23
4.8.2 Δάνεια και απαιτήσεις.....	23
4.8.3 Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	24
4.8.4 Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού.....	25
4.9 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις.....	25
4.10 Διαθέσιμα	25
4.11 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	25
4.12 Δάνεια.....	26
4.13 Χρηματοδοτικές και Λειτουργικές Μισθώσεις	26
4.14 Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)	26
4.15 Μερίσματα	27
4.16 Παροχές σε εργαζομένους	27
4.17 Κρατικά ασφαλιστικά προγράμματα	28
4.18 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις.....	28
4.19 Επιχορηγήσεις	29
4.20 Αναγνώριση εσόδων	29
4.21 Έξοδα	30
4.21.1 Λειτουργικές μισθώσεις	30
4.21.2 Κόστος χρηματοδότησης.....	30

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4.22 Λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας	30
5. Επιχειρηματικοί τομείς / Εποχικότητα	30
Εποχικότητα.....	31
Μακροχρόνιες συμβάσεις εκτέλεσης συγκοινωνιακού έργου.....	32
6. Άλλα Έσοδα	32
7. Κόστος Πωλήσεων – Έξοδα διαθέσεως – Έξοδα διοικήσεως – Χρηματοοικονομικό κόστος.....	32
8. Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	33
9. Έσοδα από διαγραφές υποχρεώσεων βάσει Ν.3588/2007	34
10. Απομειώσεις αξίας παγίων περιουσιακών στοιχείων	34
11. Προβλέψεις απομείωσης Θυγατρικών & Χρεογράφων.....	34
12. Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε Θυγατρικές	34
13. Φόρος εισοδήματος.....	35
14. Κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή	35
15. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	36
16. Επενδύσεις σε Ακίνητα	38
17. Ανώματες ακινητοποιήσεις	38
18. Επενδύσεις σε Θυγατρικές επιχειρήσεις	38
19. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις μακροχρόνιου χαρακτήρα	39
20. Αποθέματα	39
21. Απαιτήσεις από πελάτες.....	39
22. Λοιπές Απαιτήσεις	40
23. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης.....	41
24. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	41
25. Μετοχικό Κεφάλαιο	42
26. Υπέρ το άρτιο, αποθεματικά εύλογης αξίας, λοιπά αποθεματικά	44
27. Αποτελέσματα εις νέο	45
28. Δάνεια	45
29. Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους.....	46
31. Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων.....	47
32. Λοιπές ΜΑΚΡΟΧρόνιες υποχρεώσεις.....	47
33. Προμηθευτές.....	47
Σημειώνεται από τα υπόλοιπα προς προμηθευτές της μητρικής το μεγαλύτερο μέρος αξίας 2.094.893,93 €, αφορά υποχρέωση προς την εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» η οποία είχε αναλάβει με σύμβαση εφοπλισμού τη διαχείριση του карабиού για την εκτέλεση της γραμμής Αλεξανδρούπολη- Σαμοθράκη.	48
34. Λοιπές υποχρεώσεις	48
35. Φορολογικές υποχρεώσεις (εκτός εισοδήματος)	48
36. Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	49
37. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα.....	49
38. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	53
38.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές	53
38.2 Σύμβαση δημόσιας υπηρεσίας.....	53
38.3 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις	53
38.4 Ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	54
39. Συνέχιση Λειτουργίας (Going Concern).....	54
40. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης	55
Β. Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή.....	56
Γ. Στοιχεία & Πληροφορίες.....	58

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A. Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις

**A.I.α - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου
01.01- 30.09.2012**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)					
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2012					
	Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011
Πωλήσεις	5	3.054.832,62	3.719.022,12	2.831.632,52	3.719.022,12
Κόστος πωλήσεων	7	-2.087.750,66	-1.875.570,84	-1.926.422,52	-1.875.570,84
Μικτό κέρδος		967.081,96	1.843.451,28	905.210,00	1.843.451,28
Άλλα έσοδα	6	382.355,39	263.829,94	382.355,39	263.829,94
Έξοδα διαθέσιμων	7	-83.043,10	-309.132,80	-69.931,20	-309.132,80
Έξοδα διοικήσεως	7	-179.440,55	-258.779,72	-216.014,09	-258.779,72
Άλλα έξοδα	7	-617.646,10	-556.855,67	-420.114,32	-341.528,98
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	7	-374.932,29	-215.384,40	-340.595,22	-215.374,33
Αποτελέσματα από λειτουργία της παραγωγικής δραστηριότητας		94.375,31	767.128,63	240.910,56	982.465,39
Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απατήσεων	8,22	-	-1.965.036,76	-	-4.200.212,31
Έσοδα από διαγραφές υπ οχρεώσεων βάσει Ν.3588/2007	9,28	-	3.914.000,00	-	3.914.000,00
Απομείωση τιμών περιουσιακών στοιχείων	10,15	-	-8.101.837,67	-	-
Προβλέψεις απομείωσης Ουγατρικών, Συγγενών & χρεογράφων	11	-1.437,47	-1.298,36	-1.437,47	-573.449,63
Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε Ουγατρικές	12,36	-188.125,95	-	-223.059,74	-
Κέρδος (ζημία) προ φόρου		-95.188,11	-5.387.044,16	16.413,35	122.803,45
Φόρος εισοδήματος	13	-25.232,17	-15.445,31	-15.102,90	-15.445,31
Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες		-	-	-	-
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Αποδιδόμενο σε:					
Μετόχους μητρικής	3	-194.690,50	-5.401.196,09	1.310,45	107.358,14
Δικαιώματα μειωηφίας	3	74.270,22	-1.293,38	-	-
		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά	14	-0,0038	-0,1052	0,0000	0,0021
Μειωμένα	14	-0,0038	-0,1052	0,0000	0,0021
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά		-	-	-	-
Μειωμένα		-	-	-	-
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14 α
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων προ φόρου		-	-	-	-
-Φόρος που αναλογεί		-	-	-	-
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων μετά από φόρο		-	-	-	- β
Σύνολο Συγκεντρωτικών συνολικών εσόδων		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14 α+β
Αποδιδόμενο σε:					
Μετόχους μητρικής		-194.690,50	-5.401.237,18	1.310,45	107.358,14
Δικαιώματα μειωηφίας		74.270,22	-1.252,29	-	-
		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Α.Ι.β - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Υπόδειγμα δημοσίευσης της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) (01.01-30.09.2012)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ					
(ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ					
	Επεξηγ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
	Σημ.	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011
		<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>
		3.054.832,62	3.719.022,12	2.831.632,52	3.719.022,12
Κύκλος Εργασιών		967.081,96	1.843.451,28	905.210,00	1.843.451,28
Μικτά κέρδη / (ζημιές)					
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		426.877,54	-7.119.324,64	539.075,72	1.197.839,72
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		-95.188,11	-5.387.044,16	16.413,35	122.803,45
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α)		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Κατανέμονται σε:					
-Ιδιοκτήτες Μητρικής		-194.690,50	-5.401.196,09	1.310,45	107.358,14
-Δικαιώματα Μειοψηφίας		74.270,22	-1.293,38	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Κατανέμονται σε:					
-Ιδιοκτήτες Μητρικής		-194.690,50	-5.401.237,18	1.310,45	107.358,14
-Δικαιώματα Μειοψηφίας		74.270,22	-1.252,29	0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)		-0,0038	-0,1052	0,0000	0,0021
Προτεινόμενο μέρισμα ανα μετοχή (σε €)				0,0000	0,0000
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		982.986,30	1.504.683,17	902.097,82	1.511.802,72
Σημ : Δεν υπάρχουν διακοπτόμενες εκμεταλεύσεις					

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.I.γ - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου
01.07 - 30.09.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)					
της περιόδου από 01 Ιουλίου μέχρι 30η Σεπτεμβρίου 2012					
	Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
		01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011	01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011
Πωλήσεις		1.702.019,17	2.226.064,79	1.478.819,07	2.226.064,79
Κόστος πωλήσεων		-811.387,59	-674.954,78	-650.059,45	-674.954,78
Μικτό κέρδος		890.631,58	1.551.110,01	828.759,62	1.551.110,01
Άλλα έσοδα		367.992,11	21.949,05	367.992,11	21.949,05
Έξοδα διαθέσεως		-39.023,03	-202.406,76	-25.911,13	-202.406,76
Έξοδα διοικήσεως		-56.465,53	-145.597,29	-93.039,07	-145.597,29
Άλλα έξοδα		-137.038,71	-205.126,57	-68.231,37	-327.461,14
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)		-227.089,74	-37.382,55	-192.752,67	-37.372,48
		799.006,68	982.545,89	816.817,49	860.221,39
Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων		-	-1.965.036,76	-	-4.200.212,31
Αποτίμηση χρημ/κών περ.στοιχ. στην εύλογη αξία μέσω Αποτελεσμάτων		1.437,47	881,03	1.437,47	881,03
Έσοδα από διαγραφές υποχρεώσεων βάσει Ν.3588/2007		-	3.914.000,00	-	3.914.000,00
Απομείωση παγίων περιουσιακών στοιχείων		-	-8.101.837,67	-	-
Προβλέψεις απομείωσης Θυγατρικών		-1.437,47	-1.298,36	-1.437,47	-573.449,63
Προβλέψεις λόγω εγγύησης σε Θυγατρικές		-7.532,27	-	-42.466,06	-
Κέρδος (ζημία) προ φόρου		791.474,41	-5.170.745,87	774.351,43	1.440,48
Φόρος εισοδήματος		-17.308,13	-13.958,75	-7.178,86	-13.958,75
Καθαρό κέρδος (ζημία) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Κέρδος (ζημία) από διακοπείσες δραστηριότητες		-	-	-	-
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Αποδιδόμενο σε:					
Μετόχους μητρικής		699.888,66	-5.183.452,33	767.172,57	-12.518,27
Δικαιώματα μειοψηφίας		74.277,62	-1.252,29	-	-
		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά		0,0136	-0,1010	0,0149	-0,0002
Μειωμένα		0,0136	-0,1010	0,0149	-0,0002
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά		-	-	-	-
Μειωμένα		-	-	-	-
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων προ φόρου		-	-	-	-
-Φόρος που αναλογεί		-	-	-	-
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων μετά από φόρο		-	-	-	-
Σύνολο Συγκεντρωτικών συνολικών εσόδων		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Αποδιδόμενο σε:					
Μετόχους μητρικής		699.888,66	-5.183.493,42	767.172,57	-12.518,27
Δικαιώματα μειοψηφίας		74.277,62	-1.211,20	-	-
		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Βασικά		0,0136	-0,1010	0,0149	-0,0002
Μειωμένα		0,0136	-0,1010	0,0149	-0,0002

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Α.Ι.δ - Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Υπόδειγμα δημοσίευσης της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) (01.07 - 30.09.2012)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ					
(ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ					
	Επεξηγ. Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
		01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011	01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011
		<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>	<i>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</i>
Κύκλος Εργασιών		1.702.019,17	2.226.064,79	1.478.819,07	2.226.064,79
Μικτά κέρδη / (ζημιές)		890.631,58	1.551.110,01	828.759,62	1.551.110,01
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		983.666,36	-7.081.909,23	967.140,10	897.593,87
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		791.474,41	-5.170.745,87	774.351,43	1.440,48
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α)		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Κατανέμονται σε:					
-Ιδιοκτήτες Μητρικής		699.888,66	-5.183.452,33	767.172,57	-12.518,27
-Δικαιώματα Μειοψηφίας		74.277,62	-1.252,29	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Κατανέμονται σε:					
-Ιδιοκτήτες Μητρικής		699.888,66	-5.183.493,42	767.172,57	-12.518,27
-Δικαιώματα Μειοψηφίας		74.277,62	-1.211,20	0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)		0,0136	-0,1010	0,0149	-0,0002
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		1.169.035,93	1.015.395,51	1.088.147,46	1.018.924,73
Σημ : Δεν υπάρχουν διακοπτόμενες εκμεταλεύσεις					
		0,00	0,00	0,00	0,00

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.II - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30.09.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30.09.2012					
	Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
		30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	15	22.508.971,80	23.051.740,91	14.894.718,77	15.251.740,87
Επενδύσεις σε ακίνητα	16	2.254.917,71	2.254.917,71	2.254.917,71	2.254.917,71
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	17	865,27	-	-	-
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	18	- 0,00	-	4.583.363,41	4.583.363,41
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	19	2.685,86	2.600,86	2.685,86	2.600,86
		24.767.440,64	25.309.259,48	21.735.685,75	22.092.622,85
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	20	81.690,68	67.685,44	66.400,00	67.685,44
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00	0,00	
Πελάτες	21	657.321,03	184.041,38	349.670,38	184.041,38
Λοιπές απαιτήσεις	22	1.129.607,68	555.128,94	5.598.522,04	1.252.893,03
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	23	9.413,11	10.943,32	9.413,11	10.943,32
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	24	2.695.330,91	497.182,37	1.065.792,65	493.228,79
		4.573.363,41	1.314.981,45	7.089.798,18	2.008.791,96
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		29.340.804,05	26.624.240,93	28.825.483,93	24.101.414,81
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ					
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	25	16.426.971,52	16.426.971,52	16.426.971,52	16.426.971,52
Υπέρ το άρτιο	26	1.214.806,52	1.214.806,52	1.214.806,52	1.214.806,52
Αποθεματικά εύλογης αξίας	26	-178.189,20	-178.189,20	-178.189,20	-178.189,20
Λοιπά αποθεματικά	26	1.019.771,05	1.019.771,05	1.019.771,05	1.019.771,05
Αποτελέσματα εις νέον	27	-4.595.149,94	-4.403.384,83	-5.097.529,04	-5.098.839,49
		13.888.209,95	14.079.975,06	13.385.830,85	13.384.520,40
Δικαιώματα μειοψηφίας		4.052.491,48	-1.215,44		
Σύνολο καθαρής θέσης		17.940.701,43	14.078.759,62	13.385.830,85	13.384.520,40
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Τραπεζικά Δάνεια	28	1.362.069,60	1.724.280,88	1.362.069,60	1.724.280,88
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		-	-	3.964.792,64	-
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	13	5.324,93	5.324,93	5.324,93	5.324,93
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	29	19.897,91	19.897,91	19.897,91	19.897,91
Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις	32	602.339,60	960.361,34	602.339,60	960.361,34
		1.989.632,04	2.709.865,06	5.954.424,68	2.709.865,06
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές	33	3.423.097,80	3.987.208,44	3.774.832,80	2.284.010,10
Λοιπές υποχρεώσεις	34	1.557.020,12	1.534.410,69	1.345.479,47	1.458.402,58
Φορολογικές υποχρεώσεις (εκτός Φόρου Εισοδήματος)	35	408.901,19	459.696,11	371.875,42	422.670,34
Τρέχων φόρος εισοδήματος	13	24.856,46	21.595,18	8.800,38	21.595,18
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	28	3.433.260,57	3.112.836,59	1.995.572,38	1.710.082,19
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	36	563.334,44	719.869,24	1.988.667,95	2.110.268,96
		9.410.470,58	9.835.616,25	9.485.228,40	8.007.029,35
Σύνολο υποχρεώσεων		11.400.102,62	12.545.481,31	15.439.653,08	10.716.894,41
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		29.340.804,05	26.624.240,93	28.825.483,93	24.101.414,81

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.III - Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της περιόδου 01.01 – 30.09.2012

A.III.α - Ο Όμιλος

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ														
της χρήσης από 01.01.2012 έως 30.09.2012														
ο ΟΜΙΛΟΣ														
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ														
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	Σημειώσεις	ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ										ΜΕΙΟΨΗΦΙΑ		Σύνολο Καθαρής Θέσης
		Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Ίδιες μετοχές	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Συναλλαγματικές διαφορές	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο		Ποσά που σχετίζονται με περιουσιακά στοιχεία που	Σύνολο	Δικαιώματα Μειοψηφίας	
									Έξοδα Αύξησης Κεφαλαίου	Αποτελέσματα εις νέων				
Π ρ ο η γ ο ύ δ ο μ ε ο ς ν η	Υπόλοιπα 31.12.2010	51.119.371,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.588,40	-	734.837,76	-	-33.366.048,68	-	19.990.488,29	78,97	19.990.567,26
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Διορθωμένα υπόλοιπα	51.119.371,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.588,40	-	734.837,76	-	-33.366.048,68	-	19.990.488,29	78,97	19.990.567,26
	- Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 30.09.2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-5.401.196,09	-	-5.401.196,09	-1.293,38	-5.402.489,47
	- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	214.915,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214.915,00	-	214.915,00
	Υπόλοιπα 30.09.2011	51.334.286,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.588,40	-	734.837,76	-	-38.767.244,77	-	14.804.207,20	-1.214,41	14.802.992,79
									-38.767.244,77					-
Τ π ε ρ χ ί ο ο δ ο σ α ς	Υπόλοιπα 31.12.2011	16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-4.403.384,83	-	14.079.975,06	-1.215,44	14.078.759,62
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Διορθωμένα υπόλοιπα	16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-4.403.384,83	-	14.079.975,06	-1.215,44	14.078.759,62
	- Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 30.09.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-194.690,50	-	-194.690,50	74.270,22	-120.420,28
	- Επιδράσεις μεταβολών σύνθεσης ομίλου	-	-	-	-	-	-	-	-	2.925,39	-	2.925,39	3.979.436,70	3.982.362,09
	Υπόλοιπα 30.09.2012	16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-4.595.149,94	-	13.888.209,95	4.052.491,48	17.940.701,43
									-4.595.149,94					

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.III.β - Η Εταιρία

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ													
της χρήσης από 01.01.2012 έως 30.09.2012													
η ΕΤΑΙΡΙΑ													
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ													
ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ													
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	Σημειώσεις	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Ίδιες μετοχές	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Συναλλαγματικές διαφορές	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο		Ποσά που σχετίζονται με περιουσιακά στοιχεία που προορίζονται προς διάθεση	Σύνολο	
									Έξοδα Αύξησης Κεφαλαίου	Αποτελέσματα εις νέον			
Π ρ ο ε γ γ ο ο ύ δ μ ν ο ε η ς	Υπόλοιπα 31.12.2010	51.119.371,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.588,40	-	734.837,76	-	-39.636.215,97	-	13.720.321,00	
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Διορθωμένα υπόλοιπα	51.119.371,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.588,40	-	734.837,76	-	-39.636.215,97	-	13.720.321,00	
	- Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 30.09.2011	-	-	-	-	-	-	-	-	107.358,14	-	107.358,14	
	- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	214.915,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214.915,00	
	Υπόλοιπα 30.09.2011	51.334.286,00	1.214.806,52	284.933,29	-	2.588,40	-	734.837,76	-	-39.528.857,83	-	14.042.594,14	
									-39.528.857,83				
Τ π ε ρ έ ρ χ α ί ς ο ο υ δ σ ο	Υπόλοιπα 31.12.2011	16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.098.839,49	-	13.384.520,40	
	Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Διορθωμένα υπόλοιπα	16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.098.839,49	-	13.384.520,40	
	- Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους περιόδου 01.01 - 30.09.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	1.310,45	-	1.310,45	
	Υπόλοιπα 30.09.2012	16.426.971,52	1.214.806,52	284.933,29	-	-178.189,20	-	734.837,76	-	-5.097.529,04	-	13.385.830,85	
									-5.097.529,04				

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.IV - Κατάσταση Ταμιακών Ροών της περιόδου 01.01 – 36.09.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ					
Έμμεση μέθοδος					
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2012					
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ					
	Σημ.	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2012
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)		-95.188,11	-5.387.044,16	16.413,35	122.803,45
Κέρδη προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)		-	-	-	-
Προσαρμογές για:					
• Προβλέψεις χρήσεως για υποχρεώσεις	8,21	80.000,00	1.965.036,76	80.000,00	4.200.212,31
• Διαγραφές Υποχρεώσεων	9,28	-	-3.914.000,00	-	-3.914.000,00
• Αποτελέσματα επανεκτίμησης ακινήτων και εξοπλισμού	10,15	-	8.051.038,54	-	-50.799,13
• Απομείωση αξίας συμμετοχών	11,18	-	-	-	573.449,63
• Απομείωση αξίας χρεογράφων	11,23	1.530,21	-	1.530,21	-
• Αποσβέσεις	7,15,17	556.108,76	572.969,27	363.022,10	364.762,13
• Έσοδα επενδύσεων	7	-	-12.574,00	-	-12.574,00
• Λοιπά έκτακτα αποτελέσματα		123.139,47	9.366,92	158.073,26	-7.166,02
• Χρεωστικούς τόκους	7,28	566.198,23	202.386,50	531.264,44	168.585,05
• Προβλέψεις για χρεωστικούς τόκους εγγυήσεων	7,36	-	25.561,83	-	59.363,28
		1.231.788,56	1.512.741,66	1.150.303,36	1.504.636,70
• Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων	21,22	-367.272,70	-1.264.588,33	-581.550,37	-1.264.588,33
• Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων	20	12.834,76	41.489,95	1.285,44	41.489,95
• Αύξηση (μείωση) προμηθειών	33,34,35	-722.277,66	-743.647,50	936.321,75	-735.532,47
Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες		155.072,96	-454.004,22	1.506.360,18	-453.994,15
• Τόκοι πληρωθέντες		-80.489,56	-	-80.489,56	-
• Φόρος εισοδήματος πληρωθείς	13	-29.140,99	-13.977,62	-29.140,99	-13.977,62
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		45.442,41	-467.981,84	1.396.729,63	-467.971,77
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Αγορά ενσωμάτων παγίων	15	-7.339,63	-72.406,23	-	-72.406,23
Απόκτηση ταμιακών διαθέσιμων νέων θυγατρικών - υπολ.προηγ.χρήσης		2.784.211,53	-	-	-
Εισπραχθέντες τόκοι επενδύσεων	7	-	12.574,00	-	12.574,00
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		2.776.871,90	-59.832,23	-	-59.832,23
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Προϊόν αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	25	200.000,00	214.915,00	-	214.915,00
Εξόφληση δανείων τραπεζών	28	-466.144,03	-900.897,34	-466.144,03	-900.897,34
Εξόφληση υποχρεώσεων από χρηματοδότηση μελών Δ.Σ.	32	-358.021,74	-2.278,90	-358.021,74	-2.278,90
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		-624.165,77	-688.261,24	-824.165,77	-688.261,24
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		2.198.148,54	-1.216.075,31	572.563,86	-1.216.065,24
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	24	497.182,37	1.343.990,33	493.228,79	1.340.023,68
Μείον : Ταμιακά διαθέσιμα διακοπείσων δραστηριοτήτων		-	-	-	-
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών		-	-	-	-
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου		2.695.330,91	127.915,02	1.065.792,65	123.958,44

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

A.V - Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο

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

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

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο:

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

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

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

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

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

Μαρμαράς Σάββας, (Ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος)

Μαρμαράς Νικόλαος, (Ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος)

Έδρα Εταιρείας: Δήμος Σαμοθράκης
Καμαριώτισσα
Ν. Έβρου, Ελλάδα

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 25584/06/Β/92/22

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

2. Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Γενικά

Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01.01-30.09.2012 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών.

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

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

2.2 Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α.

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

2.3 Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις

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

2.4 Χρήση εκτιμήσεων

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

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

2.5 Έγκριση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01 – 30.09.2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας στις 28 Νοεμβρίου 2012.

2.6 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων καθώς και η Επιτροπή Διερμηνειών, έχουν εκδώσει μία σειρά νέων λογιστικών προτύπων και διερμηνειών καθώς και τροποποιήσεων υφιστάμενων προτύπων, η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για τις διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1^η Ιανουαρίου 2011 και εντεύθεν (εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά κατωτέρω).

Η εκτίμηση τις Διοικήσεως τις Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή των εν λόγω νέων προτύπων και διερμηνειών παρατέθηκε τις Σημειώσεις των Οικονομικών Καταστάσεων τις 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

3. Δομή του Ομίλου

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

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

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

Κατά την τρέχουσα περίοδο σε σχέση με την 31.12.2011 (και την 30^η Ιουνίου 2011) δεν μεταβλήθηκαν οι συμμετοχές του Ομίλου σε θυγατρικές.

4. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4.1 Βάση ενοποιήσεως

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για τη περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2012 περιλαμβάνουν την Εταιρεία και τις θυγατρικές της.

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

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

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής Εταιρείας αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

4.2 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων

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

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

Το νόμισμα λειτουργίας των ξένων θυγατρικών του Ομίλου είναι το επίσημο νόμισμα της εκάστοτε χώρας όπου κάθε θυγατρική λειτουργεί. Επομένως, σε κάθε ημερομηνία οικονομικών καταστάσεων όλα τα στοιχεία της κατάστασης οικονομικής θέσης αυτών των θυγατρικών μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση την συναλλαγματική ισοτιμία σε ισχύ την ημερομηνία των

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

οικονομικών καταστάσεων. Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με βάση την μέση σταθμική ισοτιμία κατά την διάρκεια του έτους. Η σωρευμένη διαφορά που προκύπτει από την ανωτέρω μετατροπή καταχωρείται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα του Ομίλου.

4.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

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

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

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

**ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)**

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)**

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

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

Οι εγκαταστάσεις σε μισθωμένα ακίνητα τρίτων αποσβένονται με βάση τα έτη διάρκειας της σχετικής σύμβασης μισθώσεως. Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσια κατάσταση οικονομικής θέσης. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

4.4 Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

4.4.1 Λογισμικά προγράμματα

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

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

Λογισμικά προγράμματα 3-10 έτη

4.4.2 Συνενώσεις επιχειρήσεων, Υπεραξία και μεταβολές σε ποσοστά μειωσιμότητας

Οι συνενώσεις επιχειρήσεων λογίζονται με βάση τη μέθοδο της εξαγοράς, σύμφωνα με την

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

Η υπεραξία που έχει προκύψει από την εξαγορά θυγατρικών εταιρειών δεν αποσβένεται αλλά υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας της τουλάχιστον σε ετήσια βάση ή και συχνότερα εάν γεγονότα ή αλλαγές συνθηκών υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία της μπορεί να έχει απομειωθεί. Κατά την ημερομηνία εξαγοράς η υπεραξία που προκύπτει κατανέμεται στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών οι οποίες αναμένεται να ωφεληθούν από την σχετική επιχειρηματική συνένωση. Για τη διενέργεια του ελέγχου απομείωσης της αξίας της υπεραξίας προσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό της εκάστοτε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών με την οποία σχετίζεται η υπό έλεγχο υπεραξία. Στις περιπτώσεις όπου το ανακτήσιμο ποσό μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών υπολείπεται της λογιστικής της αξίας, συμπεριλαμβανομένης και της υπεραξίας, τότε αναγνωρίζεται ζημιά απομείωσης κατά το ποσό της διαφοράς τους, με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της αντίστοιχης χρήσεως ή περιόδου.

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού

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

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

4.6 Επενδύσεις σε ακίνητα

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

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

4.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως ή του κόστους παραγωγής τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο First In First Out (F.I.F.O.) και περιλαμβάνει όλες τις

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αναγκαίες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν ώστε να βρεθούν στο τρέχον σημείο εναπόθεσης και επεξεργασίας τους και αποτελείται από το κόστος αγοράς των εμπορευμάτων το κόστος αγοράς των πρώτων υλών, τα γενικά βιομηχανικά έξοδα και το κόστος συσκευασίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των εμπορευμάτων, των ετοίμων και ημιτελών προϊόντων, είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης τους στην κανονική λειτουργία του Ομίλου, μειωμένη με το κόστος ολοκλήρωσής τους και τα εκτιμώμενα αναγκαία κόστη για την πώλησή τους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των πρώτων και βοηθητικών υλών είναι το εκτιμώμενο κόστος αντικατάστασής τους στην κανονική λειτουργία του Ομίλου. Απομείωση της αξίας βραδέως κινούμενων ή απαξιωμένων αποθεμάτων διενεργείται εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

4.8 Χρηματοοικονομικά μέσα

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

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

4.8.1 Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω αποτελεσμάτων

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

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

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

4.8.2 Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Στην κατηγορία αυτή (Δάνεια και Απαιτήσεις) δεν περιλαμβάνονται :

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

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

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

4.8.3 Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

χρεόγραφα επενδύσεων.

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

4.8.4 Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού

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

4.9 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

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

4.10 Διαθέσιμα

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

4.11 Μετοχικό Κεφάλαιο

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4.12 Δάνεια

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

4.13 Χρηματοδοτικές και Λειτουργικές Μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις, οι οποίες μεταβιβάζουν στον Όμιλο ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που ακολουθούν την κυριότητα του μισθωμένου στοιχείου, καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία με ποσό ίσο κατά την έναρξη της μίσθωσης με την πραγματική αξία του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου ή αν είναι χαμηλότερη, με την παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Τα μισθώματα επιμερίζονται στα χρηματοοικονομικά έξοδα και σε μείωση της ανεξόφλητης υποχρέωσης, έτσι ώστε να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο πάνω στο εναπομένον υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται απευθείας στα αποτελέσματα της χρήσεως. Τα μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται βάσει της ωφέλιμης ζωής τους.

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

4.14 Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

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

Για τις υπόλοιπες (μη ναυτιλιακές) δραστηριότητες ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο τρέχων φόρος

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών της Εταιρείας και των θυγατρικών της όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

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

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

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

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

4.15 Μερίσματα

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

4.16 Παροχές σε εργαζομένους

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

απόδοση, κατά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

Η σχετική υποχρέωση υπολογίζεται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτιμήσεως των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδοτήσεως της περιόδου συμπεριλαμβάνονται στο κόστος μισθοδοσίας και αποτελούνται από τη παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια της περιόδου, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Το κόστη προγενέστερης υπηρεσίας αναγνωρίζονται σε σταθερή βάση πάνω στην μέση περίοδο έως ότου τα οφέλη του προγράμματος κατοχυρωθούν. Τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες, αναγνωρίζονται πάνω στην μέση υπολειπόμενη διάρκεια της περιόδου παροχής υπηρεσιών των ενεργών υπαλλήλων και συμπεριλαμβάνονται σαν μέρος του καθαρού κόστους συνταξιοδότησης κάθε περιόδου εάν, κατά την έναρξη της περιόδου υπερβαίνουν το 10 % της μελλοντικής εκτιμώμενης υποχρέωσης για παροχές. Οι υποχρεώσεις για παροχές συνταξιοδότησης δεν χρηματοδοτούνται.

4.17 Κρατικά ασφαλιστικά προγράμματα

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

4.18 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

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

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο,

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

4.19 Επιχορηγήσεις

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

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

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

4.20 Αναγνώριση εσόδων

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

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4.21 Έξοδα

4.21.1 Λειτουργικές μισθώσεις

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

4.21.2 Κόστος χρηματοδότησης

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

4.22 Λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας

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

5. Επιχειρηματικοί τομείς / Εποχικότητα

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

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

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

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

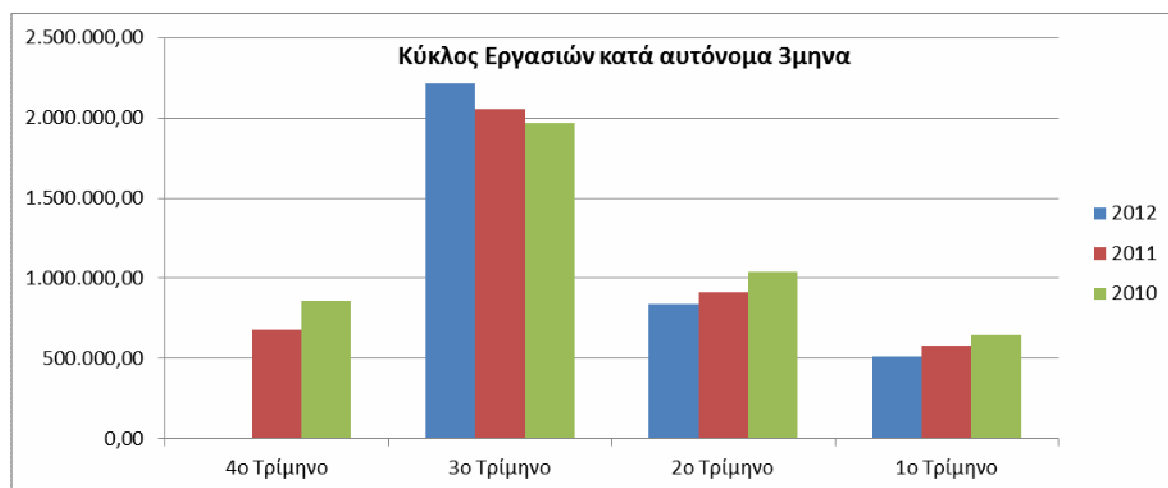
Από την 11^η Σεπτεμβρίου 2012 το πλοίο έχει πουληθεί (με ρητό και αποκλειστικό δικαίωμα της ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. να το εξαγοράσει) στην Άγιος Ευστάθιος με παράλληλη ανάληψη της διαχείρισης της εταιρίας αυτής από την ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. και την λήψη αμοιβής διαχείρισης εκ μέρους της.

Εποχικότητα

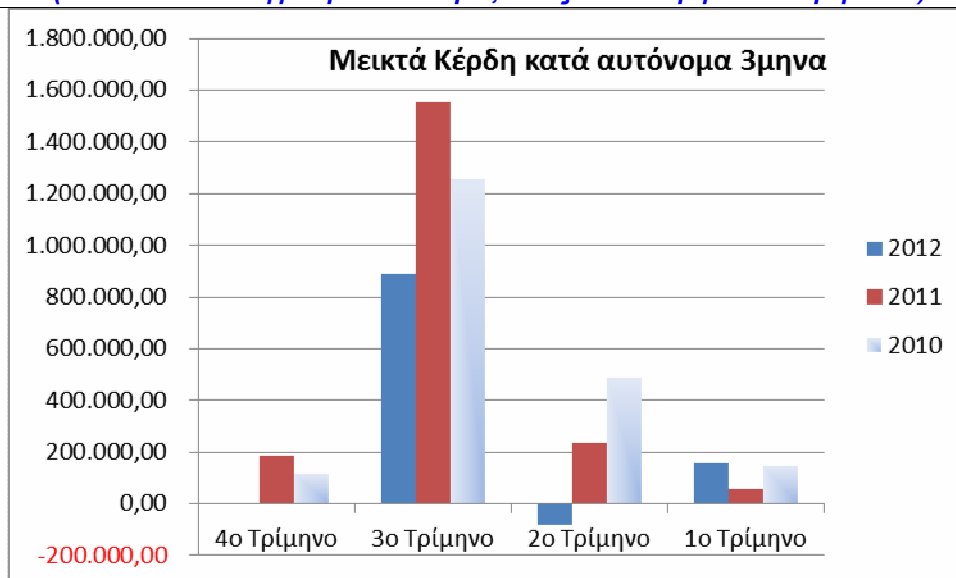
Οι δραστηριότητες του Ομίλου στο χώρο της ναυτιλίας εμφανίζουν έντονη εποχικότητα. Πιο συγκεκριμένα οι πωλήσεις της εν λόγω δραστηριότητας κατά το πρώτο, δεύτερο και τελευταίο τρίμηνο έкаστου έτους υπολείπονται σημαντικά των πωλήσεων του τρίτου τριμήνου, καθώς η ζήτηση για ακτοπλοϊκά δρομολόγια αυξάνει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

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

	Κύκλος Εργασιών			Μεικτά Αποτελέσματα		
	2012	2011	2010	2012	2011	2010
4ο Τρίμηνο		679.051,75	857.619,63		187.033,41	117.702,02
3ο Τρίμηνο	2.216.771,94	2.054.511,49	1.964.613,71	890.631,58	1.551.110,01	1.256.319,69
2ο Τρίμηνο	838.060,68	910.709,31	1.039.861,95	-80.634,57	236.072,47	487.450,28
1ο Τρίμηνο	514.752,77	582.248,02	647.278,65	157.084,95	56.268,80	145.024,85



ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)



Μακροχρόνιες συμβάσεις εκτέλεσης συγκοινωνιακού έργου

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

Οι όροι της σύμβασης εφοπλισμού ήταν προνομιακοί για την ΣΑΟΣ Α.Ν.Ε.Σ. και η εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» λαμβάνει ως κέρδος ένα πολύ μικρό ποσοστό (2%) του συνόλου των εσόδων του πλοίου.

6. Άλλα Έσοδα

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

Στη περίοδο 01.01 - 30.09.2012 τα μη επαναλαμβανόμενα έσοδα ήταν αξίας 368.123,17 € (30.09.2011 = 246.936,45 €) ενώ τα επαναλαμβανόμενα έσοδα αφορούν σε έσοδα από εκμισθώσεις αξίας 14.232,22 € (30.09.2011 = 16.893,49 €).

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΜΗΤΡΙΚΗ								
Φύλλο Μερισμού Δαπανών 01.01 - 30.09.2012								
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ	Κόστος Πωλήσεων	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΔΙΑΘΕΣΗ	Άλλα Έξοδα	ΧΡΗΜ/ΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	Αποτίμηση χρημ/κών περ.στοχ. στην εύλογη αξία μέσω Αποτελεσμάτων	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε θυγατρικές
60 - Αμοιβές προσωπικού	58.975,69	-0,01	29.487,85	29.487,85	-	-	-	-
61 - Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.662.772,22	1.569.823,25	92.782,69	166,28	-	-	-	-
62 - Παροχές τρίτων	43.934,17	3.066,61	40.867,56	-	-	-	-	-
63 - Φόροι - τέλη	11.512,98	910,68	10.602,30	-	-	-	-	-
64 - Διάφορα έξοδα	57.445,80	-	28.722,90	28.722,90	-	-	-	-
65 - Τόκοι & έξοδα τραπεζών	401.950,52	-	-	-	-	340.598,58	-	61.351,94
66 - Αποσβέσεις	363.022,10	338.009,88	13.504,42	11.507,80	-	-	-	-
68 - Προβλέψεις	1.530,21	-	46,37	46,37	-	-	1.437,47	-
Σύνολο Ομ.6	2.601.143,69	1.911.810,41	216.014,09	69.931,20	-	340.598,58	1.437,47	61.351,94
81.00 - Έκτακτα έξοδα	73.931,72	-	-	-	73.931,72	-	-	-
81.02 - Ζημιές από πώληση παγίων	161.707,80	-	-	-	-	-	-	161.707,80
82.00 - Έξοδα προηγ. χρήσεων	346.182,60	-	-	-	346.182,60	-	-	-
83 - Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	-	-	-	-	-	-	-	-
85 - Μη ενσωμ/νες στο λεπ/κό Κόστος Αποσβέσεις	-	-	-	-	-	-	-	-
88.06+09 Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειπουργ. Κόστος	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομ.8	581.822,12	-	-	-	420.114,32	-	-	161.707,80
20 - Κόστος Αναλωθέντων Εμπορευμάτων	14.582,11	14.582,11	-	-	-	-	-	-
28 - Κόστος αναλωθέντων ειδών συσκευασίας	30,00	30,00	-	-	-	-	-	-
Σύνολο Ομ.2	14.612,11	14.612,11	-	-	-	-	-	-
Γενικό Σύνολο (ομ.6+8+2)	3.197.577,92	1.926.422,52	216.014,09	69.931,20	420.114,32	340.598,58	1.437,47	223.059,74
78 - Ίδιοι παραγωγή παγίων & ιδιοχρησιμοποίηση αποθεμάτων	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
ΣΥΝΟΛΑ ΓΙΑ Κατ. Αποτ. Χρήσης		1.911.810,41	216.014,09	69.931,20	420.114,32	340.598,58	1.437,47	223.059,74

Το χρηματοοικονομικό κόστος στην «Κατάσταση Συνολικών Εσόδων» διαμορφώθηκε σε 340.595,22 € λόγω της αφαίρεσης των πιστωτικών τόκων αξίας 3,36 €.

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

8. Έκτακτες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

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

Στην διάρκεια της κλειόμενης περιόδου 01.01-30.09.2012 δεν υπήρξαν έσοδα από διαγραφές οφειλών.

10. Απομειώσεις αξίας παγίων περιουσιακών στοιχείων

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

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

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

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

Το σύνολο των απομειώσεων αυτών, που διενεργήθηκαν μόνο σε θυγατρικές εταιρίες, είχε σαν συνέπεια να προκληθεί η ανάγκη απομείωσης και της αξίας μίας εκ των συμμετοχών, στα βιβλία της μητρικής, κατά 572,151,27 € (στη χρήση 2011).

11. Προβλέψεις απομείωσης Θυγατρικών & Χρεογράφων.

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

12. Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων σε Θυγατρικές

Στην προηγούμενη χρήση 2011 σχηματίσθηκαν πρόσθετες προβλέψεις αξίας 333.893,89 € κατόπιν και σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ανάγκη κάλυψης υποχρεώσεων των θυγατρικών αλλά και πρώην θυγατρικών καθίσταται αναγκαία και

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

επιτακτική λόγω την εγγύησης που είχε δοθεί από την μητρική σε πιστωτές υπέρ των εταιριών αυτών αλλά και διότι τα μέλη του διοικητικού της συμβουλίου ήταν στο παρελθόν μέλη των διοικητικών συμβουλίων των εταιριών αυτών και υφίστανται αγωγές σε βάρος τους που έχουν ως συνέπεια την δυσλειτουργία της μητρικής εταιρίας σήμερα. Στη περίοδο 01.01 – 31.12.2010 είχαν σχηματισθεί προβλέψεις ύψους 3.062.717,11 € σε επίπεδο μητρικής και 1.717.385,99 € σε επίπεδο ομίλου.

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

Στη διάρκεια της κλειόμενης περιόδου 01.01 - 30.09.2012 σχηματίσθηκαν προβλέψεις (οι οποίες και οριστικοποιήθηκαν και ως δαπάνες) ύψους 223.059,74 € (όμιλος 188.125,95 €).

13. Φόρος εισοδήματος

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

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

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων αφορά αποκλειστικά τα έσοδα από ενοίκια.

14. Κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή

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

Τον Δεκέμβριο του 2011 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών. Η μείωση αυτή έγινε με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής αποκλειστικά (από

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1,00 €/μτχ σε 0,32 €/μτχ) και δεν επηρέασε τον αριθμό των μετοχών της εταιρίας.

Για τον υπολογισμό των κερδών/ζημιών ανά μετοχή υπολογίστηκε ο μέσος σταθμικό όρος κυκλοφορούντων μετοχών για το διάστημα 01.01 – 30.09.2012 ο οποίος είναι 51.334.286 μετοχές ο οποίος ισούται με τον αριθμό των κυκλοφορούντων μετοχών.

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)						
της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2012						
	Σημ.	ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΑ		ΜΗΤΡΙΚΗ		
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14	
Αποδιδόμενο σε:						
Μετόχους μητρικής	3	-194.690,50	-5.401.196,09	1.310,45	107.358,14	
Δικαιώματα μειοψηφίας	3	74.270,22	-1.293,38	-	-	
		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14	
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής						
Βασικά	14	-0,0038	-0,1052	0,0000	0,0021	
Μειωμένα	14	-0,0038	-0,1052	0,0000	0,0021	
Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής						
Βασικά		-	-	-	-	
Μειωμένα		-	-	-	-	
Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14	α
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων προ φόρου		-	-	-	-	
-Φόρος που αναλογεί		-	-	-	-	
Σύνολο λοιπών συνολικών εσόδων μετά από φόρο		-	-	-	-	β

15. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

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

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

οικονομικές καταστάσεις κατά 6.450.000 € στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2011.

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

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων και πλωτών μέσων έχουν εγγραφεί προσημειώσεις συνολικού ποσού 600.000 € αναφορικά με τα ακίνητα και ναυτικές υποθήκες ύψους 8.500.000 € αναφορικά με τα πλωτά μέσα προς εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων για την εταιρία και 600.000 € και 27.500.000 € αντίστοιχα για τον Όμιλο.

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

Η ρήτρα επαναγοράς έχει λήξη την 31.12.2027 και τελεί η υπο τη αποκλειστική ευχέρεια την δανειολήπτριας. Προς εξασφάλιση του παραπάνω όρου η δανειοδότη εταιρία θα δεχθεί να εγγραφεί απαγόρευση μεταβολής της νομικής κατάστασης του πλοίου. Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης από το Δ.Σ. (28.11.2012) δεν είχε ολοκληρωθεί η παραπάνω εγγραφή στο ναυτικό υποθηκοφυλάκειο.

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

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

Έτσι από αυτή την ημερομηνία, τα οικόπεδα-αγροτεμάχια που βρίσκονται στη Θέρμη Θεσσαλονίκης, λογιστικής αξίας 2.177.153,97 €, θα εμφανίζονται στο κονδύλιο «Επενδύσεις σε ακίνητα» και θα υπάγονται στις προβλέψεις του Δ.Λ.Π. 40.

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στη διάρκεια της περιόδου 01.01 - 30.09.2012 οι αποσβέσεις που βάρυναν την εταιρία και τον όμιλο ήταν 363.022,10 € και 556.108,76 € αντίστοιχα.

16. Επενδύσεις σε Ακίνητα

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

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

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

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

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

Πίνακας μεταβολών "Επενδύσεων σε Ακίνητα"	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01. - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2010	01.01. - 31.12.2011	01.01 - 31.12.2010
Αξία κτήσεως ή αποτίμησης				
Κατά την 31.12.2010	303.735,74	303.735,74	303.735,74	303.735,74
Προσθήκες περιόδου 01.01-31.12.2011	-	-	-	-
Μειώσεις περιόδου 01.01-31.12.2011	-	-	-	-
Μεταφορά από "Ενσώματα Πάγια"	2.177.153,97	-	2.177.153,97	-
Επανεκτίμηση παγίων	- 225.972,00	-	- 225.972,00	-
Σύνολο κατά την 31.12.2011	2.254.917,71	303.735,74	2.254.917,71	303.735,74

Επί των ακινήτων που έχουν χαρακτηριστεί ως «Επενδύσεις σε Ακίνητα» έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ύψους 2.950.000 € για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

17. Ασώματες ακινητοποιήσεις

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

18. Επενδύσεις σε Θυγατρικές επιχειρήσεις

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

Στη διάρκεια της περιόδου 01.01 - 30.09.2012 δεν σχηματίσθηκε πρόσθετη πρόβλεψη απομείωσης.

Αναλυτικά οι προβλέψεις αυτές έχουν ως εξής :

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

19. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις μακροχρόνιου χαρακτήρα

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

20. Αποθέματα

Πρόκειται για τα αποθέματα του κυλικείου του πλοίου αξίας 66.400,00 € (εταιρία) και επιπλέον 3.135,68 € στον όμιλο πλέον των 12.155,00 € των αποθεμάτων καυσίμων του πλοίου.

21. Απαιτήσεις από πελάτες

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

	ΠΕΛΑΤΕΣ			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
Πελάτες	940.566,55	467.286,90	532.915,90	367.286,90
Γραμμάτια Εισπρακτέα	-	-	-	-
Επιταγές εισπρακτέες	151.151,51	151.151,51	151.151,51	151.151,51
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	150.831,92	150.831,92	150.831,92	21.023,09
	1.242.549,98	769.270,33	834.899,33	539.461,50
Μείον :				
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων από Πελάτες	585.228,95	585.228,95	485.228,95	485.228,95
	657.321,03	184.041,38	349.670,38	54.232,55

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Από τις απαιτήσεις από πελάτες του ομίλου μέρος αξίας 307.650,65 € αφορά απαίτηση από το Υπουργείο Θαλάσσιων Υποθέσεων και 39.943,14 € αφορά απαίτηση από το ΓΕΣ ενώ από το υποκονδύλιο «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα», τμήμα αξίας 150.841,92 € προέρχεται από την αιτηθείσα επιχορήγηση από τον ΟΑΕΔ για το κόστος μισθοδοσίας πληρωμάτων. Όλες οι υπόλοιπες απαιτήσεις έχουν κριθεί επισφαλούς εισπραξης και έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις.

22. Λοιπές Απαιτήσεις

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

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

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Λ Ο Ι Π Ε Σ Α Π Α Ι Τ Η Σ Ε Ι Σ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΜΗΤΡΙΚΗ	
	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Απαιτήσεις από θυγατρικές	-184,27	0,00	5.870.351,10	5.870.535,37
Απαιτήσεις από Πρώην Θυγατρικές	4.908.876,43	4.536.732,06	4.908.876,43	4.536.732,06
Χρεώστες Διάφοροι	493.577,10	524.776,68	213.239,63	176.679,53
Απαιτήσεις από μη αναληφθέν δάνειο	0,00		3.964.792,64	
Απαιτήσεις από χορηγηθέν δάνειο	0,00			
Λογαριασμοί προκαταβολών & πιστώσεων	825.507,59	653.122,43	656.945,47	653.122,43
Έξοδα επομένων χρήσεων	5.406,01	3.305,17	5.406,01	3.305,17
Προμηθευτές (χρεωστικά υπόλοιπα)	329.010,57	271.846,00	246.508,62	246.922,52
Πιστωτές διάφοροι (χρεωστικά υπόλοιπα)	264.594,18	222.132,00	229.332,72	222.132,00
Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (χρεωστικά υπόλοιπα)	1.986,24	7.380,77	1.986,24	7.380,77
	6.828.773,85	6.219.295,11	16.097.438,86	11.716.809,85
Μείον :				
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	5.699.166,17	5.664.166,17	10.498.916,82	10.463.916,82
	1.129.607,68	555.128,94	5.598.522,04	1.252.893,03

23. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης

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

24. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

25. Μετοχικό Κεφάλαιο

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

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

Στην εν λόγω αύξηση συμμετείχαν πέντε (5) επενδυτές – πιστωτές της εταιρείας, οι οποίοι δεν συνδέονται με κάποιον από τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας κατά την έννοια του Ν.3556/2007: α) ΠΡΩΤΙΣΤΟΝ Ε.Π.Ε., β) HARTLAND ENTERPRISES INC. γ) ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ Α.Β.Ε.Ε. δ) ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΗΜΑΝΤΩΝΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε. και ε) ΑΧΛΙΟΠΤΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, οι οποίοι θα αναλάβουν αντιστοίχως 43.000, 22.000, 1.867, 2.703 και 145.345 νέες, κοινές, άυλες, ονομαστικές μετοχές, ήτοι συνολικά 214.915 μετοχές, που αντιστοιχούν μετά την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου σε ποσοστά 0,0838%, 0,0428%, 0,0036%, 0,0053% και 0,283% αντιστοίχως, ήτοι συνολικά για όλους τους επενδυτές – πιστωτές σε ποσοστό 0,418%, όλες ονομαστικής αξίας 1€ (ενός ευρώ) και τιμή διάθεσης 1€ (ενός ευρώ) η κάθε μία.

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

Την 27^η Δεκεμβρίου 2011, συγκλήθηκε έκτακτη γενική συνέλευση με θέμα, μεταξύ άλλων, την

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 34.907.314,48 € με ισόποση διαγραφή «ζημιών εις νέον». Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών από 1,00€/μτχ σε 0,32€/μτχ. Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου, μετά την μείωση αυτή, ανέρχεται σε 16.426.971,52 € διαιρεμένο σε 51.334.286 μετοχές των 0,32€/μτχ.

Σύμφωνα με τα Μητρώα Μετόχων της Εταιρείας, κατά την 30.09.2012, οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής μεγαλύτερο του 0,20 % επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου τους, ήταν οι ακόλουθοι:

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

Από τα μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ, κατά την 30.09.2012 όπως αυτή προέκυψε από την ανασυγκρότηση της 31/10/2012, ο κος Μανούσης Φώτιος (Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος) κατείχε 753 μετοχές, το εκτελεστικό μέλος και Αντιπρόεδρος Μανούση Μαρία κατείχε 15.052.508 μετοχές και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κκ Μαρμαράς Νικόλαος του Πέτρου 119.023 μετοχές και Μαρμαράς Σάββας του Δημητρίου 59.513 μετοχές.

Κατά την 30.09.2012 δεν υπήρχαν σχέδια διάθεσης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών στα μέλη των διοικήσεων και σε διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας.

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

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

Τα αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 30/09/2012	Κατά την 31/12/2011	Κατά την 30/09/2012	Κατά την 31/12/2011
Τακτικό αποθεματικό	284.933,29	284.933,29	284.933,29	284.933,29
Εκτακτα αποθεματικά	704.328,69	704.328,69	704.328,69	704.328,69
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	30.509,07	30.509,07	30.509,07	30.509,07
Υπόλοιπο	<u>1.019.771,05</u>	<u>1.019.771,05</u>	<u>1.019.771,05</u>	<u>1.019.771,05</u>

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

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

Τα «Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων» αφορούν αποθεματικά τα οποία δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων.

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

Η φορολογική υποχρέωση, που θα σωρευθεί κατά τη διανομή των παραπάνω αποθεματικών, υπολογιζόμενη κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 σε € 160 χιλ., θα αναγνωρισθεί όταν και εφόσον συντελεσθεί η διανομή.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

27. Αποτελέσματα εις νέο

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

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

28. Δάνεια

Τα δάνεια του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές τράπεζες και είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ εκτός από ένα ποσό 3.964792,64 € (5.000.000 \$) που έχει χορηγηθεί από την Ενοποιούμενη εταιρία «Άγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» προς την μητρική εταιρία «ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ». Περισσότερα για το δάνειο αυτό αναφέρονται στην παράγραφο 15 παραπάνω.

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

Κατόπιν διαπραγματεύσεων με τις τράπεζες επιτεύχθηκε συμβιβασμός με βάση τον οποίο θα καταβληθούν 2.262.000 € περίπου και θα διαγραφούν τα υπόλοιπα. Το αποτέλεσμα της διαγραφής αυτής ωφέλησε τα «Αποτελέσματα» της χρήσης 01.01-31.12.2010.

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

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

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

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

Κατάσταση Δανείων σε επίπεδο Ομίλου					
ΤΡΑΠΕΖΑ	Ποσό δανείων	Τμήμα προς διαγραφή κατόπιν συμφωνίας	Υπόλοιπο προς καταβολή	Καταβληθέν έως 30.09.2012	Υπόλοιπο
Α'	6.333.272,53	3.914.000,00	2.419.272,53	1.400.000,00	1.019.272,53 (1)
Β'	1.953.325,31	0,00	1.953.325,31		1.953.325,31
Γ'	208.616,38	0,00	208.616,38		208.616,38
Δ'	12.052.317,21	9.569.547,76	2.482.769,45	826.280,60	1.656.488,85 (1)
Σύνολα	20.547.531,43	13.483.547,76	7.063.983,67	2.226.280,60	4.837.703,07

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

Σημ. 2 : Το δάνειο αυτό έχει ληφθεί από θυγατρικές και πρώην θυγατρικές της εταιρίας. Η ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ έχει συμβληθεί ως εγγυήτρια. Λόγω της παύσης των εργασιών των πρωτοοφειλετριών εταιριών και τα υψηλά λοιπά τους χρέη δεν είναι σε θέση οι εταιρίες αυτές να αποπληρώσουν το δάνειο αυτό. Γιαυτό το λόγο, από την 31η Μαρτίου 2010, η εταιρία έχει ενσωματώσει στις υποχρεώσεις της το ποσό που θα κληθεί να καταβάλλει ως εγγυήτρια του δανείου αυτού.

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

29. Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους

Η υποχρέωση του Ομίλου και της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι δουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδοτήσεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση.

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

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

31 Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων

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

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

32. Λοιπές ΜΑΚΡΟχρόνιες υποχρεώσεις

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

33. Προμηθευτές

Στην κλειόμενη περίοδο 01.01-30.09.2012 η εταιρία και ο όμιλος πληρώνει όλους τους προμηθευτές τους απόλυτα εμπρόθεσμα και έχει επίσης προβεί, στη προηγούμενη χρήση 2011, σε πληρωμές τουλάχιστον 1.500.000 € για υποχρεώσεις που είχαν δημιουργηθεί έως την 31.12.2009.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Επίσης στην κλειόμενη περίοδο η εταιρία προέβη σε επιπλέον πληρωμές 400.000,00 € προς προμηθευτές με παλιά υπόλοιπα.

Αναλυτική παρουσίαση της σύνθεσης των υποχρεώσεων παρουσιάζεται στον πίνακα :

	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ			
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
Προμηθευτές	1.189.743,16	1.753.853,80	2.546.357,60	1.055.534,90
Γραμμάτια πληρωτέα	253.875,36	253.875,36	176.908,94	176.908,94
Επιταγές πληρωτέες	1.904.479,28	1.904.479,28	976.566,26	976.566,26
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	3.423.097,80	3.987.208,44	3.774.832,80	2.284.010,10

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

34. Λοιπές υποχρεώσεις

Η σύνθεση των λοιπών υποχρεώσεων αναλύονται στον επόμενο πίνακα :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
Προκαταβολές πελατών	1.370,60	1.370,60	1.370,60	1.370,60
Χρεώστες διάφοροι	34.309,26		120.107,97	
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	91.967,73	58.061,22	36.537,89	53.318,93
Λογίσμοι προκαταβολών	289.485,40	324.970,89	242.178,93	324.970,89
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	125.164,14	45.086,32	36.790,89	38.236,31
Υποχρεώσεις Πρώην Ουγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	694.189,68	849.317,34	669.885,45	825.013,11
Μερίσματα πληρωτέα	92.730,14	92.730,14	92.730,14	92.730,14
Πιστωτές διάφοροι	125.492,13	122.682,53	122.682,53	122.682,53
Λοιποί πιστωτές	79.811,04	40.191,65	695,07	80,07
Έσοδα επόμενων χρήσεων	22.500,00	0,00	22.500,00	0,0000
Υπόλοιπο	1.557.020,12	1.534.410,69	1.345.479,47	1.458.402,58

35. Φορολογικές υποχρεώσεις (εκτός εισοδήματος)

Στο κονδύλιο αυτό περιέχονται υποχρεώσεις από παρακρατούμενους φόρους, φόρο

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

προστιθέμενης αξίας κλπ, το μεγαλύτερο μέρος των οποίων προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και για τους οποίους έχουν γίνει ρυθμίσεις με την αρμόδια Δ.Ο.Υ. για σταδιακή καταβολή. Οι υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν στο διάστημα 01.01 – 30.09.2012 εξυπηρετούνται κανονικά.

36. Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις

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

Σε επίπεδο ομίλου τα ανωτέρων ποσά μειώνονται κατά 1.367.865,43 € για το τμήμα των τραπεζικών εγγυήσεων των θυγατρικών (λόγω περίληψης των θυγατρικών στην ενοποίηση).

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

Στη διάρκεια της περιόδου 01.01 - 30.09.2012 δεν καταβλήθηκαν επιπλέον ποσά σε βάρος των προβλέψεων αυτών.

Σε μορφή πίνακα κίνησης τα παραπάνω στοιχεία παρατίθενται παρακάτω :

Πίνακας Μεταβολής - Κίνησης Κονδυλίου Βραχ.Υποχρ. "Προβλέψεις & Λοιπές Υποχρεώσεις" -								
	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
	01.01. - 30.09.2012		01.01 - 31.12.2011		01.01. - 30.09.2012		01.01 - 31.12.2011	
	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων Θυγατρικών	Προβλέψεις Προμηθ. Θυγατρικών	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων Θυγατρικών	Προβλέψεις Προμηθ. Θυγατρικών	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων Θυγατρικών	Προβλέψεις Προμηθ. Θυγατρικών	Προβλέψεις εγγυήσεων δανείων Θυγατρικών	Προβλέψεις Προμηθ. Θυγατρικών
Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	225.187,82	494.681,42	1.017.385,99	700.000,00	1.615.587,54	494.681,42	2.362.717,11	700.000,00
Προσθήκες προβλέψεων χρήσης	188.146,62	55.318,58	34.082,43	0,00	223.080,41	55.318,58	79.151,03	
Χρησιμοποίηση Προβλέψεων στη χρήση	0,00	-400.000,00	-826.280,60	-205.318,58	0,00	-400.000,00	-826.280,60	-205.318,58
Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης	413.334,44	150.000,00	225.187,82	494.681,42	1.838.667,95	150.000,00	1.615.587,54	494.681,42
	563.334,44		719.869,24		1.988.667,95		2.110.268,96	

Σημειώνεται ότι η μητρική εταιρία έχει εγγυηθεί έναντι της Ε.Κ.Ο. για της υποχρεώσεις των θυγατρικών και των πρώην θυγατρικών της. Το σύνολο των υποχρεώσεων αυτών (μητρικής και θυγατρικές) είναι 6.971.266,70 € και έχει συναφθεί συμφωνία για την πληρωμή τμήματος ίσου με το 20% περίπου και διαγραφή του υπολοίπου (μόνο εφόσον αποπληρωθεί το συμφωνηθέν ποσό). Ήδη από την 01.10.2012 η μητρική εταιρία αποπλήρωσε στο σύνολό του το κατά τα ανωτέρω συμφωνηθέν ποσό.

37. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Η Εταιρεία θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων των συνδεδεμένων προσώπων τους), καθώς επίσης και τους

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

μετόχους που κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 5 % του μετοχικού της κεφαλαίου.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα του Ομίλου και της Εταιρείας, κατά τη περίοδο 01.01.2012-30.09.2012, παρουσιάζονται με μορφή πίνακα (η παρουσίαση έχει τροποποιηθεί ώστε να καλύπτει τις τροποποιήσεις των γνωστοποιήσεων που επέφερε το αναθεωρημένο Δ.Λ.Π.24)

Για τον Όμιλο

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ					
	Κατά την περίοδο 01.01-30.09.2012					
	Έσοδα από συνδεδεμένα πρόσωπα	Έξοδα προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις- έξοδα Χρήσης (για Απαιτήσεις)	Χρησιμοποίηση προβλέψεων Επισφαλειών στη χρήση	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	Χρησιμοποίηση προβλέψεων- εγγυήσεων στη χρήση
A. Συνδεδεμένα πρόσωπα						
A.1 Ουατρικές						
ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ						
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.	0,00	0,00				
THESSALONIKI NAVIGATION LTD	0,00	0,00				
ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.	0,00	0,00				
MAMI NAVIGATION LTD	0,00	0,00				
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2 Λοιπά συνδεδεμένα						
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ						
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	14.199,67	0,00	0,00	4.478,69	0,00
ΚΑΜΑΡΩΤΗΣ ΣΑ Ν.Ε.	0,00	16.480,85	0,00	0,00	0,00	0,00
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.	0,00	848,24	0,00	0,00	2.147,32	0,00
ΜΑΡΕΝ.Ε.	0,00	14.907,33	0,00	0,00	0,00	0,00
ΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	1.008,90	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.	0,00	6.499,74	0,00	0,00	2.196,40	0,00
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.	0,00	93.237,98	0,00	0,00	0,00	0,00
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ.Ν.Ε.	0,00	9.439,37	0,00	0,00	15.595,74	0,00
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποσύνολο I	0,00	156.622,08	0,00	0,00	24.418,15	0,00
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ						
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.	0,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΜΕΛΜΑΡ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΞΙΟΚΡΕΤΑ Ν.Ε.	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠ.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΑΦΝΕΣ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΟΙΤΑΔΑ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PALMA MANAGEMENT S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESCARA NAVIGATION LTD	0,00	4.255,72	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΜΑΡ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποσύνολο II	0,00	4.610,72	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ I-II	0,00	161.232,80	0,00	0,00	24.418,15	0,00
Σύνολο	0,00	161.232,80	0,00	0,00	24.418,15	0,00
B. Διευθυντικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	Κατά την 30.09.2012			
	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις Σωρευμένες (Απαιτήσεων)	Προβλέψεις Σωρευμένες (Εγγυήσεων)
A. Συνδεδεμένα πρόσωπα				
A.1 Ουατρικές				
ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ				
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.				
THESSALONIKI NAVIGATION LTD				
ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.				
MAMI NAVIGATION LTD				
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.				
	0,00	0,00	0,00	0,00

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις Σωρευμένες (Απαιτήσεων)	Προβλέψεις Σωρευμένες (Εγγυήσεων)
A.2 Λοιπά συνδεδεμένα				
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ				
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.	0,00	-66.767,92	0,00	181.432,26
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.	42.673,61	0,00	0,00	44.917,07
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.	0,00	-14.848,67	0,00	259.345,93
ΜΑΡΕ Ν.Ε.	726.815,94	0,00	659.981,93	29.779,82
ΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	1.541.894,73	-133.825,06	1.549.894,73	113.974,60
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.	345.378,42	0,00	295.563,85	171.085,35
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.	1.970.141,11	0,00	1.965.036,76	6.529,79
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ.Ν.Ε.	0,00	-14.513,70	0,00	747.655,09
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποσύνολο I	4.626.903,81	-229.955,35	4.470.477,27	1.554.719,91
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ				
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.	130,00	0,00	0,00	0,00
ΜΕΛΙΜΑΡ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.	36.021,17	-266.343,66	0,00	0,00
ΑΞΙΟΚΕΡΣΑ Ν.Ε.	130,00	0,00	0,00	0,00
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.	130,00	0,00	0,00	0,00
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠΙΕ	270.815,75	0,00	0,00	0,00
ΔΑΦΝΕΣ Ν.Ε.	1.130,00	0,00	0,00	0,00
ΚΟΙΤΑΔΑ Ν.Ε.	562,47	-34.309,26	0,00	0,00
PALMA MANAGMENT S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
PESCARA NAVIGATION LTD	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΙΜΑΡ Α.Ε.	315.333,90	-3.600,00	0,00	0,00
Υποσύνολο II	624.253,29	-304.252,92	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ I+II	5.251.157,10	-534.208,27	4.470.477,27	1.554.719,91
Σύνολο	5.251.157,10	-534.208,27	4.470.477,27	1.554.719,91
B. Διευθυντικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης	139.335,10	-600.539,60	0,00	0,00

Η Εταιρία

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
	Κατά την περίοδο 01.01-30.09.2012					
	Έσοδα από συνδεδεμένα πρόσωπα	Έξοδα προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις-έξοδα Χρήσης (για Απαιτήσεις)	Χρησιμοποίηση προβλέψεων Επισφαλειών στη χρήση	Προβλέψεις λόγω εγγυήσεων	Χρησιμοποίηση προβλέψεων-εγγυήσεων στη χρήση
A. Συνδεδεμένα πρόσωπα						
A.1 Ουγατρικές						
ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ	2.705.310	1.605.608				
ΚΑΒΕΡΟΣ Ν.Ε.	0,00	283,00				
THESSALONIKI NAVIGATION LTD	0,00	0,00			19.031,37	
ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.	0,00	132,00	0,00	0,00	15.902,42	
MAMI NAVIGATION LTD	0,00	0,00				
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	0,00	0,00				
Υποσύνολο A	2.705.309,88	1.606.023,34	0,00	0,00	34.933,79	0,00
A.2 Λοιπά συνδεδεμένα						
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ						
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.		14.199,67			4.478,69	
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.		16.480,85				
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.		848,24			2.147,32	
ΜΑΡΕ Ν.Ε.		14.907,33				
ΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.						
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.		1.008,90				
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.		6.499,74			2.196,40	
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.		93.237,98				
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ.Ν.Ε.		9.439,37			15.595,74	
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.			0,00	0,00		
Υποσύνολο I	0,00	156.622,08	0,00	0,00	24.418,15	0,00

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ						
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.		290,00				
ΜΕΛΜΑΡ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.						
ΑΞΙΟΚΡΕΣ Α Ν.Ε.		65,00				
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.						
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠΕ						
ΔΑΦΝΕΣ Ν.Ε.						
ΚΟΙΤΑΔΑ Ν.Ε.						
PALMA MANAGEMENT S.A.						
PESCARA NAVIGATION LTD		4.255,72				
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ						
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΜΑΡ Α.Ε.						
		0,00	0,00			
	Υποσύνολο II	0,00	4.610,72	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ Ι+II		0,00	161.232,80	0,00	0,00	24.418,15
Σύνολο		2.705.309,88	1.767.256,14	0,00	0,00	59.351,94
B. Διευθυντικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης		2.550,00	0,00	0,00	0,00	

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
	Κατά την 30.09.2012			
	Απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα	Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα πρόσωπα	Προβλέψεις Σωρευμένες (Απαιτήσεων)	Προβλέψεις Σωρευμένες (Εγγυήσεων)
Α. Συνδεδεμένα πρόσωπα				
A.1 Ουγατρικές				
ΑΓΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ				
ΚΑΒΕΙΡΟΣ Ν.Ε.		-563,92		
THESSALONIKI NAVIGATION LTD				363.605,66
ΠΑΝΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.	5.870.351,10		5.170.351,10	211.780,61
MAMI NAVIGATION LTD				
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	184,27			
	5.870.535,37	-563,92	5.170.351,10	575.386,27
A.2 Λοιπά συνδεδεμένα				
ΠΡΩΗΝ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ				
ΣΑΜΟΘΡΑΚΗ Ν.Ε.		-66.767,92		181.432,26
ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ Ν.Ε.	42.673,61			44.917,07
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ν.Ε.		-14.848,67		259.345,93
ΜΑΡΕ Ν.Ε.	726.815,94		659.981,93	29.779,82
ΘΡΑΚΙΚΗ Ν.Ε.				
ΝΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.	1.541.894,73	-133.825,06	1.549.894,73	113.974,60
ΠΑΝΑΓΙΑ ΣΟΥΜΕΛΑ Ν.Ε.	345.378,42		295.563,85	171.085,35
ΠΑΝΑΓΙΑ ΑΓΙΑΣΣΟΥ Ν.Ε.	1.965.241,11		1.965.036,76	6.529,79
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ Μ.Ν.Ε.		-14.513,70		747.655,09
ΑΜΜΟΣ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Ν.Ε.				
	4.622.003,81	-229.955,35	4.470.477,27	1.554.719,91
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ				
ΛΑΚΩΜΑ Ν.Ε.	130,00			
ΜΕΛΜΑΡ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.		-266.343,66		
ΑΞΙΟΚΡΕΣ Α Ν.Ε.	130,00			
ΘΕΡΜΑ Ν.Ε.	130,00			
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΥ ΕΠΕ	186.123,87			
ΔΑΦΝΕΣ Ν.Ε.	1.130,00			
ΚΟΙΤΑΔΑ Ν.Ε.	562,47	-34.309,26		
PALMA MANAGEMENT S.A.				
PESCARA NAVIGATION LTD				
ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ				
ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΜΕΛΜΑΡ Α.Ε.	280.333,90	-3.600,00		
	468.540,24	-304.252,92	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ Ι+II	5.090.544,05	-534.208,27	4.470.477,27	1.554.719,91
Σύνολο	10.961.079,42	-534.772,19	9.640.828,37	2.130.106,18
B. Διευθυντικά στελέχη-Μέλη Διοίκησης	2.035,10	-600.539,60		

Στην περίοδο 01.01 – 30.09.2012 δεν υπήρχαν πάσης φύσεως αμοιβές των Μελών της Διοίκησης και των Διευθυντικών Στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατά την 30.09.2012 οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας προς Μέλη της Διοίκησης και Διευθυντικά Στελέχη φαίνονται στον ανωτέρω πίνακα.

38. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

38.1 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Κατά την 30.09.2012 υφίστανται σε εκκρεμότητα αγωγές για τον Όμιλο και την Εταιρεία από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές συνολικού ποσού 287.100,56. € και 257.100,56 χιλ. € αντίστοιχα, οι οποίες αντιμετωπίζονται δικαστικά.. Έναντι αυτών των εκκρεμοδικιών έχουν σχηματισθεί προβλέψεις για το τμήμα που εκτιμάται ότι θα κληθεί να καταβάλλει η εταιρία και ο όμιλος. Εκτιμάται ότι ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσιδικία αυτών των υποθέσεων ανέρχεται σε περίπου 180.000 € για τα οποία έχουν σχηματισθεί ισόποσες προβλέψεις που βάρυναν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων.

38.2 Σύμβαση δημόσιας υπηρεσίας

Τα πλοία του Ομίλου ΣΑΟΣ ΑΝΕΣ, κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2012, εκτελούσαν ακτοπλοϊκά δρομολόγια μόνο της παρακάτω γραμμής βάσει σύμβασης δημόσιας υπηρεσίας:

1. Σαμοθράκη – Αλεξανδρούπολη.

Κατά την διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 2011 είχε οριστικοποιηθεί η ανάθεση της γραμμής Αλεξανδρούπολη – Σαμοθράκη μέχρι το 2019 στην εταιρία «Αγιος Ευστάθιος Ν.Ε.» με την οποία η εταιρία έχει συνάψει σύμβαση εφοπλισμού του πλοίου της «ΣΑΟΣ II»..

38.3 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2012 η εταιρία και ο όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες με πιστωτές τους για την ρύθμιση καθυστερημένων οφειλών προς αυτούς. Οι ρυθμίσεις περιείχαν ένα μείγμα πληρωμών, κεφαλαιοποιήσεων και διαγραφών. Η εταιρία και ο όμιλος μέχρι την 30.09.2012 ικανοποιούν κανονικά τα συμφωνηθέντα. Απομένει να πληρωθεί ένα τμήμα δανείων 3.434.363,07 € από την εταιρία και 4.837.117,47 € από τον όμιλο τα επόμενα χρόνια. Με την ολοκλήρωση των πληρωμών αυτών θα υλοποιηθεί και τυπικά η διαγραφή του συμφωνηθέντος τμήματος των υποχρεώσεων. Επειδή η εταιρία και ο όμιλος μέχρι την 31.12.2011 ήταν απόλυτα συνεπής στους όρους των συμφωνειών, έχει προβεί στην ασφαλή

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εκτίμηση ότι θα μπορέσει να καλύψει το σύνολο των όρων και ως εκ τούτου έχει ενσωματώσει στα αποτελέσματα των χρήσεων 2010 και 2011 το όφελος αυτών διαγραφών, ήτοι 8.716.007,35 € και 3.914.000,00 € αντίστοιχα.

38.4 Ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

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

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

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

39 Συνέχιση Λειτουργίας (Going Concern)

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

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

Τις παραπάνω συμφωνίες, η εταιρία τις τηρεί προσεκτικά, και εμπρόθεσμα καταβάλλει τα συμφωνηθέντα ποσά. Για την προσεχή διετία-τριετία θα κληθεί να καταβάλλει και τα υπολειπόμενα ποσά (Σημείωση 38.3) τα οποία κρίνεται πολύ πιθανό ότι αυτό θα είναι δυνατό να προέλθει από τα προσδοκώμενα έσοδα από την κανονική λειτουργία της εταιρίας. Αν αυτό

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

δεν καταστεί απολύτως δυνατό, τότε υπάρχει η πρόθεση εκ μέρους της διοίκησης για εκποίηση κάποιων εκ των δύο πλοίων που παραμένουν σε αδράνεια και σε άλλη περίπτωση κάποιων εκ των αγροτεμαχίων κυριότητάς της στην περιοχή της Θέρμης στη Θεσσαλονίκη.

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

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

40. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2012, που να αφορούν τον Όμιλο, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Σαμοθράκη, 28 Νοεμβρίου 2012

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων
Σύμβουλος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Λογιστής

Φώτης Μανούσης
Α.Δ.Τ. ΑΖ 421333

Μαρία Μανούση
Α.Δ.Τ. ΑΒ 647970

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

Β. Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας «**ΣΑΟΣ Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρία Σαμοθράκης**»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «**ΣΑΟΣ Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρία Σαμοθράκης**», της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της τρίμηνης 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 Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής 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 ουσιαδώς 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 εντοπιστούν 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 ουσιαδή άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στα παρακάτω γεγονότα :

α) Σε προηγούμενες χρήσεις υπήρξε αβεβαιότητα για την συνέχιση της λειτουργίας της εταιρίας και ότι αυτή έχει ενταχθεί στο καθεστώς του έκτου κεφαλαίου του Πτωχευτικού Κώδικα. Περισσότερες πληροφορίες παρέχονται από την εταιρία στις Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων και συγκεκριμένα στη παράγραφο 39.

β) Στα πλαίσια του δανεισμού της εταιρίας, με εγγύηση πλοίο της το οποίο έχει μεταβιβασθεί προς τον δανειοδότη, έχει συμφωνηθεί με αυτόν η εγγραφή απαγόρευσης μεταβολής της νομικής του κατάστασης, ώστε στα πλαίσια ρητής συμφωνίας επαναγοράς του αυτό να καθίσταται δυνατό. Το αίτημα προς το δικαστήριο θα συζητηθεί στις 10 Δεκεμβρίου 2012. Επί Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Θεσσαλονίκη, 29 Νοεμβρίου 2012



Ευάγγελος Γ. Μπιζουργιάννης

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αρ Μ ΣΟΕΛ 26441

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.


μέλος της Crowe Horwath International

Γιαννιτσών 31 & Πατρ.Κυρίλλου, 546-27 Θεσσαλονίκη

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ
(πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Γ. Στοιχεία & Πληροφορίες

 SAOS FERRIES <small>Τοξίδι στην όλη Ελλάδα</small>		ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ <small>ΑΡ. Μ.Α.Ε. : 25584/06/Β/92/22 ΕΡΑ : ΚΑΜΑΡΙΩΤΙΣΣΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ</small>			
		<small>Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου από 1η Ιανουαρίου 2012 έως 30η Σεπτεμβρίου 2012, σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς</small> <small>Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ. Συνοψίζουμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνη διαδίκτυο της, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.</small>			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ Αρμόδια Αρχή Διεύθυνση Διαδικτύου: www.gaila.gr Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου Μανούσης Φότης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος) - Μανούση Μαρία, Αντιπρόεδρος (εκτελεστικό μέλος, Μανούση Καλλιόπη, Μέλος - (εκτελεστικό μέλος) - Παλασιόλογος Στέλιος, Μέλος (μη εκτελεστικό μέλος) - Σισμανίδης Αλέξανδρος, Μέλος (μη εκτελεστικό μέλος) - Μαριμαρός Σάββας (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) - Μαριμαρός Νικόλαος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των Οικονομικών Καταστάσεων: 28 Νοεμβρίου 2012 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής: Ευάγγελος Γ. Μπιζουρνιάννης Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 26441 Ελεγκτική Εταιρεία: ΣΟΛ ΑΕ - μέλος της Crowe Horwath International Τύπος έκθεσης επισκόπησης: Με Σύμφωνη Γνώμη (με θέμα έμφρασης)		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1 - 30/09/2012	1/1 - 30/09/2011	1/1 - 30/09/2012	1/1 - 30/09/2011
		Συνεχόμενες δραστηριότητες	Συνεχόμενες δραστηριότητες	Συνεχόμενες δραστηριότητες	Συνεχόμενες δραστηριότητες
Κύκλος εργασιών		3.054.832,62	3.719.022,12	2.831.632,52	3.719.022,12
Μικτά Κέρδη		967.081,96	1.843.451,28	905.210,00	1.843.451,28
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών απο/ομμάτων		426.877,54	-7.119.324,64	539.075,72	1.197.839,72
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων		-95.188,11	-5.387.044,16	16.413,35	122.803,45
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους (Α)		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Κατανέμονται σε:					
Ιδιοκτήτες Μητρικής		-194.690,50	-5.401.196,09	1.310,45	107.358,14
Δικαιώματα μειοψηφίας		74.270,22	-1.293,38		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (κέρδη/ζημιές) μετά από φόρους (Α) + (Β)		-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14
Ιδιοκτήτες Μητρικής		-194.690,50	-5.401.237,18	1.310,45	107.358,14
Δικαιώματα μειοψηφίας		74.270,22	-1.252,29		
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,0038	-0,1052	0,0000	0,0021
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων, χρημ/κών, επενδ/κών απο/ομμάτων και συν. αποσβέσεων		982.986,30	1.504.683,17	902.097,82	1.511.802,72
		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/07 - 30/09/2012	1/07 - 30/09/2011	1/07 - 30/09/2012	1/07 - 30/09/2011
		Συνεχόμενες δραστηριότητες	Συνεχόμενες δραστηριότητες	Συνεχόμενες δραστηριότητες	Συνεχόμενες δραστηριότητες
Κύκλος εργασιών		1.702.019,17	2.226.064,79	1.478.819,07	2.226.064,79
Μικτά Κέρδη		890.631,58	1.551.110,01	828.759,62	1.551.110,01
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών απο/ομμάτων		983.666,36	-7.081.909,23	967.140,10	897.593,87
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων		791.474,41	-5.170.745,87	774.351,43	1.440,48
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους (Α)		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Κατανέμονται σε:					
Ιδιοκτήτες Μητρικής		699.888,66	-5.183.452,33	767.172,57	-12.518,27
Δικαιώματα μειοψηφίας		74.277,62	-1.252,29		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (κέρδη/ζημιές) μετά από φόρους (Α) + (Β)		774.166,28	-5.184.704,62	767.172,57	-12.518,27
Ιδιοκτήτες Μητρικής		699.888,66	-5.183.493,42	767.172,57	-12.518,27
Δικαιώματα μειοψηφίας		74.277,62	-1.211,20	0,00	0,00
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		0,0136	-0,1010	0,0149	-0,0002
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων, χρημ/κών, επενδ/κών απο/ομμάτων και συν. αποσβέσεων		1.169.035,93	1.015.395,51	1.088.147,46	1.018.924,73

ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ (πρώην ΝΙΚΟΣ ΓΚΑΛΗΣ ΚΕΝΤΡΑ ΝΕΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΕΝΗΛΙΚΩΝ Α.Ε.)

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2012 έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012 (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 30 / 09 /2012	1/1 - 30 / 09 /2011	1/1 - 30 / 09 /2012	1/1 - 30 / 09 /2011		1/1 - 30/09/2012	1/1 - 30/09/2011	1/1 - 30/09/2012	1/1 - 30/09/2011
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01/01/2012 και 01/01/2011 αντίστοιχα)	14.078.759,62	19.990.567,26	13.384.520,40	13.720.321,00	Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες:				
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (κέρδη/ζημιές) μετά από φόρους	-120.420,28	-5.402.489,47	1.310,45	107.358,14	Ζημιές προ φόρων (από συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-95.188,11	-5.387.044,16	16.413,35	122.803,45
Μεταβολή σύνθεσης ομίλου	3.982.362,09				Ζημιές προ φόρων (από διακοπείσες δραστηριότητες)	-	-	-	-
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	214.915,00	0,00	214.915,00	Πλέον (μείον) προσαρμογές για:				
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (30/09/2012 και 30/09/2011 αντίστοιχα)	17.940.701,43	14.802.992,79	13.385.830,85	14.042.594,14	Αποσβέσεις	556.108,76	572.969,27	363.022,10	364.762,13
					Απομειώσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	-	8.051.038,54	-	-50.799,13
					Προβλέψεις	80.000,00	1.965.036,76	80.000,00	4.200.212,31
					Αποτελέσματα ρύθμισης υποχρεώσεων προς τρίτους	-	-3.914.000,00	-	-3.914.000,00
					Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	124.669,68	-3.207,08	159.603,47	553.709,61
					Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	566.198,23	227.948,33	531.264,44	227.948,33
						1.231.788,56	1.512.741,66	1.150.303,36	1.504.636,70
					Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
					Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	12.834,76	41.489,95	1.285,44	41.489,95
					Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-367.272,70	-1.264.588,33	-581.550,37	-1.264.588,33
					(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-722.277,66	-743.647,50	936.321,75	-735.532,47
					(Μείον):				
					Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-80.489,56	0,00	-80.489,56	0,00
					Καταβεβλημένοι φόροι εισοδήματος	-29.140,99	-13.977,62	-29.140,99	-13.977,62
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	45.442,41	-467.981,84	1.396.729,63	-467.971,77
					Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες:				
					Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-7.339,63	-72.406,23	-	-72.406,23
					Διαθέσιμα από νεοενοποιημένες θυγατρικές	2.784.211,53	-	-	-
					Τόκοι εισπραχθέντες	-	12.574,00	-	12.574,00
					Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-	-	-
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	2.776.871,90	-59.832,23	-	-59.832,23
					Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες:				
					Εισπράξεις από αύξηση κεφαλαίου	200.000,00	214.915,00	-	214.915,00
					Εισπράξεις από εκδόθινα / αναληφθέντα δάνεια	-	0,00	-	214.915,00
					Εξοφλήσεις δανείων	-824.165,77	-903.176,24	-824.165,77	-903.176,24
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-624.165,77	-688.261,24	-824.165,77	-688.261,24
					Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	2.198.148,54	-1.216.075,31	572.563,86	-1.216.065,24
					Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	497.182,37	1.343.990,33	493.228,79	1.340.023,68
					Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.695.330,91	127.915,02	1.065.792,65	123.958,44
					Σαμοθράκη, 28 Νοεμβρίου 2012				
					Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής		
					Φώτιος Μανούσης	Μαρία Μανούση	Δημήτρης Τσαπάρης		
					Α.Δ.Τ. Χ 783182	Α.Δ.Τ. ΑΒ 647970	Α.Δ.Τ. ΑΖ 914837		
							Αρ.Αδείας Λογιστή Α' τάξης 9533		