

ΝΕΩΡΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 31745/06/Β/94/93 - ΓΕ.Μ.Η. 44351707000

ΑΚΤΗ ΜΙΑΟΥΛΗ 67 - 185 37 ΠΕΙΡΑΙΑΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(Σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΝΕΩΡΙΟΝ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου της. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

Άρμόδια Υπηρεσία : Υπουργείο Ανάπτυξης, Διεύθυνση Α.Ε. και Πίστωσης

Διεύθυνση διαδικτύου: www.neorion-holdings.gr

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου: Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος: Νικόλαος Ταβουλάρης, Αντιπρόεδρος: Κωνσταντίνος Κοκκάλας, Εκτελεστικά μέλη: Ιωάννης - Στυλιανός Ταβουλάρης και Ιωάννης Στεφάνου, Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη: Δ. Ανδρακάκος, Π. Κωστόπουλος και Ι. Βλάχος.

Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: **21/4/2016**

Νόμιμος Ελεγκτής : **Ηλίας Καλιντέρης, Ιωάννης Κωσταρέλης, μέλη της Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.**

Ελεγκτική εταιρία: **Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.**

Τύπος έκθεσης ελέγχου: **Γνώμη με επιφύλαξη - Έμφαση θεμάτων**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ				
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	156.982,95	159.358,50	870,55	891,66
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	0,92	8,44	0,00	0,00
Επενδύσεις σε ακίνητα	7.100,27	7.175,20	7.100,27	7.175,20
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	151,12	151,47	9,03	9,03
Αποθέματα	8.795,90	9.648,81	0,00	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες	21.665,12	22.019,82	0,00	0,00
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	62.293,07	65.005,70	274,92	355,05
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.244,67	3.023,62	0,34	2,97
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>264.234,02</u>	<u>266.391,55</u>	<u>8.255,11</u>	<u>8.433,92</u>
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	18.771,10	18.771,10	18.771,10	18.771,10
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	<u>-62.216,44</u>	<u>-38.712,26</u>	<u>-13.069,16</u>	<u>-12.748,75</u>
Σύνολο καθαρής θέσης μετόχων εταιρείας (α)	<u>-43.445,34</u>	<u>-19.941,16</u>	<u>5.701,94</u>	<u>6.022,35</u>
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	-14.855,58	-6.290,60	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης (γ) = (α)+(β)	<u>-58.300,92</u>	<u>-26.231,77</u>	<u>5.701,94</u>	<u>6.022,35</u>
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	38.970,62	37.453,77	1.987,66	1.995,58
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	30.087,08	28.101,73	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>253.477,25</u>	<u>227.067,82</u>	<u>565,51</u>	<u>415,99</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	<u>322.534,94</u>	<u>292.623,32</u>	<u>2.553,17</u>	<u>2.411,57</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) +(δ)	<u>264.234,02</u>	<u>266.391,55</u>	<u>8.255,11</u>	<u>8.433,92</u>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>01.01.2014</u>	<u>01.01.2013</u>	<u>01.01.2014</u>	<u>01.01.2013</u>
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Κύκλος εργασιών	30.585,28	54.797,37	0,00	0,00
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	-6.196,18	2.726,71	0,00	0,00
Ζημιές/(κέρδη) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	<u>-28.266,55</u>	<u>-17.641,30</u>	<u>-330,40</u>	<u>-237,66</u>
Ζημιές / (κέρδη) προ φόρων	<u>-30.222,91</u>	<u>-19.732,32</u>	<u>-330,86</u>	<u>-366,17</u>
Ζημιές / (κέρδη) μετά από φόρους (Α)	<u>-30.587,14</u>	<u>-22.849,03</u>	<u>-328,63</u>	<u>-637,21</u>
-Ιδιοκτήτες μητρικής	<u>-22.279,87</u>	<u>-19.230,84</u>	<u>-328,63</u>	<u>-637,21</u>
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	<u>-8.307,27</u>	<u>-3.618,19</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	<u>-1.482,01</u>	<u>-5.371,68</u>	<u>8,22</u>	<u>-478,97</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	<u>-32.069,15</u>	<u>-28.220,71</u>	<u>-320,41</u>	<u>-1.116,18</u>
-Ιδιοκτήτες μητρικής	<u>-23.504,18</u>	<u>-23.548,08</u>	<u>-320,41</u>	<u>-1.116,18</u>
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	<u>-8.564,97</u>	<u>-4.672,63</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Ζημιές / (κέρδη) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	<u>-0,9495</u>	<u>-0,8196</u>	<u>-0,0140</u>	<u>-0,0272</u>
Ζημιές / (κέρδη) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	<u>-23.435,91</u>	<u>-12.715,41</u>	<u>-234,35</u>	<u>-141,61</u>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>01.01.2014</u>	<u>01.01.2013</u>	<u>01.01.2014</u>	<u>01.01.2013</u>
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Λειτουργικές δραστηριότητες:				
Ζημιές / (κέρδη) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-30.222,91	-19.732,32	-330,86	-366,17
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	4.830,64	4.925,89	96,05	96,05
Προβλέψεις	5.787,50	-613,75	2,53	2,68
Συναλλαγματικές διαφορές	-33,59	28,02	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-660,58	-1.361,80	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>2.308,08</u>	<u>2.945,57</u>	<u>0,45</u>	<u>0,00</u>
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	<u>-17.990,86</u>	<u>-13.808,39</u>	<u>-231,83</u>	<u>-267,44</u>
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	852,91	22.807,86	0,00	0,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	3.067,64	28.607,42	80,14	314,11
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	20.986,74	-30.646,96	149,51	-45,66
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-322,73	-1.292,39	-0,45	0,00
Καταβεβλημένοι φόροι	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>6.593,70</u>	<u>5.667,54</u>	<u>-2,63</u>	<u>1,01</u>
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-2.372,65	-2.334,25	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	35,16	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>-2.372,65</u>	<u>-2.299,09</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	1.758,60	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	-2.258,60	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>0,00</u>	<u>-500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	<u>4.221,05</u>	<u>2.868,45</u>	<u>-2,63</u>	<u>1,01</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>3.023,62</u>	<u>155,17</u>	<u>2,97</u>	<u>1,96</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>7.244,67</u>	<u>3.023,62</u>	<u>0,34</u>	<u>2,97</u>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>01.01.2014</u>	<u>01.01.2013</u>	<u>01.01.2014</u>	<u>01.01.2013</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2014 και 01.01.2013 όπως επαναδιατυπώθηκε αντίστοιχα)	<u>-26.231,77</u>	<u>1.988,94</u>	<u>6.022,35</u>	<u>7.138,53</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	<u>-32.069,15</u>	<u>-28.220,71</u>	<u>-320,41</u>	<u>-1.116,18</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (31.12.2014 και 31.12.2013 αντίστοιχα)	<u>-58.300,92</u>	<u>-26.231,77</u>	<u>5.701,94</u>	<u>6.022,35</u>

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Στην ενοποίηση, η οποία έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης, περιλαμβάνονται τα οικονομικά στοιχεία των εταιρειών «ΝΕΩΡΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (μητρική εταιρεία), «ΝΑΥΠΗΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ Α.Ε» (Ν.Β.Ε.Ε.Α.Ε - θυγατρική κατά 70%), «ΝΑΥΠΗΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΥΡΟΥ Α.Ε» (Ν.Β.Ε.Ε.Α.Ε - θυγατρική κατά 100%) και «ΝΕΩΡΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΥΠΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» (ΝΕΩΡΙΟ ΚΕΚ - θυγατρική κατά 100%). Οι παραπάνω θυγατρικές εδρεύουν στην Ελλάδα.

2. Στη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31.12.2014, έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές Αρχές που ίσχυαν και την 31.12.2013, εκτός από την περίπτωση της εφαρμογής του ΔΛΠ 36 για την οποία γίνεται αναφορά στη σημείωση 6.1.2 επί των οικονομικών καταστάσεων.

3. Ο τύπος της έκθεσης ελέγχου των Ορκιατών Ελεγκτών Λογιστών είναι "Γνώμη με επιφύλαξη - Έμφαση θεμάτων". Η γνώμη με επιφύλαξη συνίσταται στην αδυναμία επαλήθευσης του ύψους των υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας «ΝΑΥΠΗΓΙΚΕΣ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΥΡΟΥ Α.Ε.» απέναντι στο ελληνικό δημόσιο και τους ασφαλιστικούς οργανισμούς καθώς και στη μη διενέργεια πρόβλεψης για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου.

Το θέμα έμφασης αφορά :

α) Τα προβλήματα ρευστότητας του Ομίλου και το ύψος των ιδίων κεφαλαίων

β) Την υπαγωγή της θυγατρικής ΝΒΕΕ ΑΕ στη διαδικασία του άρθρου 106 του Ν.3588/2007 (Σημείωση 6.1.1 επί των Οικονομικών Καταστάσεων)

4. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2014 είναι 2 άτομα για την μητρική εταιρεία και 827 άτομα για τον Όμιλο, ενώ στις 31.12.2013 ήταν 3 και 886 αντίστοιχα.

5. Οι οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας δεν περιλαμβάνονται σε ενοποιημένες καταστάσεις άλλης εταιρείας.

6. Δεν κατέχονται από την μητρική εταιρεία όπως και από τις θυγατρικές της, στη λήξη της τρέχουσας περιόδου μετοχές της μητρικής.

7. Τα σωρευτικά ποσά των προβλέψεων μέχρι την 31.12.2014 που έχουν διενεργηθεί από τον Όμιλο και την μητρική εταιρεία αναλύονται σε χιλιάδες ευρώ ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
α) Προβλέψεις σχετικές με ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	73,00	73,00
β) Λοιπές προβλέψεις	8.978,11	12,53

α) Έσοδα

	Όμιλος	Εταιρεία
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	155,69
δ) Υποχρεώσεις	0,00	63,36
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	1.808,26	63,79
στ) Εργοδοτικές εισφορές των ως άνω	237,74	15,92
ζ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
η) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	2.528,41	256,95

9. Η εταιρεία με τον διακριτικό τίτλο «ΜΑΡΙΝΕΣ ΣΥΡΟΥ ΑΕ», δεν συμπεριλαμβάνεται στην ενοποίηση, ως σχετική σημείωση Νο 5.2 επί των οικονομικών καταστάσεων.

10. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις για την μητρική εταιρεία και τον Όμιλο εμφανίζονται στη σημείωση Νο 9.27 επί των οικονομικών καταστάσεων.

11. Για την καλύτερη ενημέρωση των επενδυτών παραπέμπουμε στη σημείωση 7.1 των οικονομικών καταστάσεων όπου γίνεται αναφορά στον κίνδυνο ρευστότητας.

12. Οι εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις του Ομίλου κατά την 31.12.2014 αφορούν: α) απαιτήσεις του Δήμου Ελευσίνας κατά της θυγατρικής Ν.Β.Ε.Ε.Α.Ε συνολικού ύψους € 782,22 χιλ. για λόγους επιβολής δυνητικής φορολογίας, καθώς και τέλη καθαριότητας και φωτισμού του άρθρου 1 του Ν.25/75 (ενιαίου ανταποδοτικού τέλους) και λοιπά πρόστιμα, β) αγωγές για απαιτήσεις τρίτων κατά της θυγατρικής Ν.Β.Ε.Ε.Α.Ε ποσού € 1.262,94 χιλ. γ) ποσού € 38