

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

της περιόδου

1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012



www.portheraclion.gr

ΟΛΗ Α.Ε.

Αριθμός Μητρώου Α.Ε.

49685/70/Β/01/70

Παραλιακή Λεωφόρος Νεάρχου

Λιμάνι Ηρακλείου Κρήτης

<http://www.portheraclion.gr>

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	8
Γ. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	10
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 ^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012	12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	14
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	15
1.1 ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ- ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ	15
1.2 ΣΥΜΒΑΣΗ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΧΕΡΣΑΙΑΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗΣ ΖΩΝΗΣ	15
1.3 ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	17
2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	17
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	17
2.2 Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές	18
2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα	20
3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	20
4. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	21
4.1 Συναλλαγματικές μετατροπές	21
4.2 Ενσώματα πάγια	21
4.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	22
4.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	22
4.5 Αποθέματα	22
4.6 Εμπορικές απαιτήσεις	22
4.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	23
4.8 Μετοχικό κεφάλαιο	23
4.9 Δανεισμός	23
4.10 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	23
4.11 Παροχές στο προσωπικό	23
4.12 Επιχορηγήσεις	24
4.13 Προβλέψεις	24
4.14 Αναγνώριση εσόδων	24
4.15 Διανομή μερισμάτων	25
5. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	25
6. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΈΞΟΔΑ	27
7. ΆΛΛΑ ΕΣΟΔΑ- ΈΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	28
8. ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	28

9.	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ.....	28
10.	ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	29
11.	ΕΡΓΑ ΥΠΟΔΟΜΗΣ & ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΠΑΓΙΑ	29
12.	ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	30
13.	ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	30
14.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ.....	30
15.	ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	31
16.	ΛΟΙΠΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	32
17.	ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ.....	32
18.	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ.....	32
19.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ.....	33
20.	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ.....	33
21.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ.....	33
22.	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	34
23.	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ.....	34
24.	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	35
25.	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	36
26.	ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ & ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	37
27.	ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	38
28.	ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	38
29.	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ	38
30.	ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.....	39

A. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων,

Κύριοι, έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2012 (1/1-31/12/2012). Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση, τόσο του μόνου μέτοχου (ΤΑΙΠΕΔ), όσο και του κοινού για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία, τις μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσης, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα καθώς και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρία στο μέλλον.

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Γενική Εικόνα (executive summary): Τα αποτελέσματα της χρήσεως βελτιώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση παρά την μείωση του κύκλου εργασιών κατά € 485 χιλ, γεγονός που αποδίδεται στα ακόλουθα οικονομικά γεγονότα:

α) Περιορισμός του κόστους μισθοδοσίας κατά περίπου € 650 χιλ. και **β)** στον περιορισμό των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις και έκτακτους κινδύνους οι οποίες ανήλθαν σε € 140.000 κατά την κλειόμενη χρήση έναντι € 563.180,43 κατά την προηγούμενη χρήση 2011. Σε κάθε περίπτωση τα αποτελέσματα της χρήσεως με τα τρέχοντα οικονομικά δεδομένα κρίνονται ιδιαίτερα θετικά, ενώ η χρηματοοικονομική ισορροπία της εταιρείας είναι άρτια και η ρευστότητα της υψηλή. Επιπλέον έχουν σχηματιστεί επαρκείς προβλέψεις για επισφάλειες και λοιπούς κινδύνους.

Κύκλος Εργασιών: Ο κύκλος εργασιών της χρήσης ανέρχεται σε 5.777.986 ευρώ και εμφανίζεται μειωμένος κατά 484.888,50 ευρώ ή 7,74% έναντι της προηγούμενης χρήσης 2011. Η μείωση των πωλήσεων οφείλεται στην μείωση των λιμενικών τελών λόγω μειωμένης διακίνησης επιβατών και οχημάτων.

EBITDA: Τα κέρδη προ φόρων, τόκων, και συνολικών καθαρών αποσβέσεων¹ ανήλθαν σε 1.492.831 ευρώ, έναντι 1.024.418 ευρώ στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης (αύξηση 468.412,4 ευρώ), ως αποτέλεσμα της μείωσης του κόστους μισθοδοσίας και του περιορισμού των σχηματιζόμενων προβλέψεων.

Καθαρά αποτελέσματα μετά από φόρους: Τα αποτελέσματα μετά από φόρους ανήλθαν σε κέρδη 845.102 ευρώ έναντι κερδών 467.538 ευρώ κατά την προηγούμενη χρήση. Η βελτίωση των αποτελεσμάτων οφείλεται σωρευτικά στους παράγοντες που αναφέρονται στην ανωτέρω παράγραφο - Γενική Εικόνα.

¹ Καθαρές Αποσβέσεις = Αποσβέσεις παγίων μείον αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις επενδύσεων

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες: Από την επισκόπηση των χρηματοοικονομικών δεικτών που ακολουθούν προκύπτει ότι η οικονομική αντάρχεια και αποδοτικότητα της εταιρείας είναι υψηλή. Σημαντικό ρόλο στην διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, των ταμειακών ροών και της οικονομικής θέσης αποτελούν (value drivers) :

α) τα ανταποδοτικά κλπ Λιμενικά τέλη β) το κόστος μισθοδοσίας γ) οι επιχορηγήσεις επενδύσεων δ) τα εκτελούμενα έργα υποδομής ε) οι πιστωτικές ζημιές από εμπορικές απαιτήσεις (επισφάλειες).

Βασικοί Δείκτες	31/12/2012	31/12/2011
<i>EBITDA</i>	1.492.831	1.024.418
<i>Κεφάλαιο κίνησης</i>	7.994.460	7.079.115
<i>Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>	7,09	9,35
<i>Κύκλος εργασιών / Αναπόσβεστη αξία παγίων</i>	45,4%	46,9%
<i>Επιχορηγήσεις επενδύσεων / Αναπόσβεστη αξία παγίων</i>	71,8%	73,4%
<i>Έργα υποδομής / Σύνολο ενεργητικού</i>	41,9%	44,6%
<i>Επιχορηγήσεις επενδύσεων / Έργα υποδομής</i>	98,8%	103,3%
<i>Ταμειακά διαθέσιμα/ Σύνολο ενεργητικού</i>	20,5%	17,3%
<i>Κόστος μισθοδοσίας / Κύκλο εργασιών</i>	32,9%	58,4%
<i>Ανταποδοτικά κλπ Λιμενικά Τέλη / Κύκλο εργασιών</i>	58,0%	58,9%
<i>Επισφαλείς απαιτήσεις / Εμπορικές απαιτήσεις</i>	43,7%	42,6%
<i>Αποτελέσματα προ φόρων / Κύκλο Εργασιών</i>	22,82%	13,91%
<i>EBITDA / Μόνιμα Κεφάλαια</i>	7,21%	5,01%

II. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012

Η ύφεση στην Ελληνική οικονομία διατηρήθηκε και στο έτος 2012 με ανάλογες επιπτώσεις στην δραστηριότητα του λιμένα. Στα πλαίσια των εργασιών της Εταιρείας αναφέρουμε τα εξής γεγονότα ως τα σημαντικότερα:

- Εξυπηρετήθηκε απρόσκοπτα η επιβατική & εμπορική κίνηση του Λιμένα.
- Μειώθηκε σημαντικά το λειτουργικό κόστος της εταιρείας ως συνέπεια περιορισμού του εργασιακού κόστους.
- Ενισχύθηκαν τα ταμειακά διαθέσιμα.
- Το Ελληνικό Δημόσιο βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης του πλέον αρμόδιου τρόπου αξιοποίησης του χαρτοφυλακίου των λιμανιών μέσω της δημιουργίας ομάδων λιμένων που μετέπειτα θα αποκρατικοποιηθούν μέσω μιας σειράς συναλλαγών.

III. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ –ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2013

Εξαιτίας του δυσμενούς δημοσιονομικού και μακροοικονομικού περιβάλλοντος δεν αναμένεται ουσιαστική αύξηση στη δραστηριότητα του εμπορικού λιμένα (μείωση διακινηθέντων containers, περιορισμός των κατάπλων εμπορικών πλοίων και μείωση των διακινηθέντων φορτηγών). Η πτωτική αυτή τάση, αναμένεται να αντισταθμισθεί από την αυξημένη όπως προβλέπεται τουριστική κίνηση του λιμένα (αύξηση κατάπλων κρουαζιερόπλοιων & θαλαμηγών).

Στα πλαίσια των επιχειρησιακών σχεδίων της εταιρείας τίθενται σε προτεραιότητα οι εξής ενέργειες:

- i. Διατήρηση της κερδοφορίας της εταιρείας κυρίως μέσω συγκράτησης των δαπανών.
- ii. Αρτιότερη αξιοποίηση της εκχωρημένης ακίνητης περιουσίας.
- iii. Εφαρμογή αυστηρότερης πολιτικής για την είσπραξη των επισφαλών απαιτήσεων.
- iv. Αξιοποίηση των επενδύσεων στα έργα υποδομής.
- v. Αναδιοργάνωση των υπηρεσιών με τη χρήση προηγμένης τεχνολογίας.
- vi. Πλήρης εκμετάλλευση της ρευστότητας της εταιρείας πάντα στα πλαίσια ασφαλών τοποθετήσεων των διαθεσίμων της.
- vii. Διευθέτηση επίδικων υποθέσεων.

IV. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Μακροοικονομικά μεγέθη: Η γενικότερη οικονομική ύφεση αναμένεται να επηρεάσει δυσμενώς για τέταρτη συνεχή χρήση τα έσοδα της εταιρείας. Στα πλαίσια των δυσμενών αυτών μακροοικονομικών δεδομένων, η εταιρεία θα συνεχίσει να ακολουθεί συντηρητική στάση και πολιτικές περιορισμού του λειτουργικού κόστους.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η εταιρεία διατηρεί σε συνεχή βάση υψηλά ταμειακά διαθέσιμα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται κυρίως σε μηνιαία βάση. Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι περιορισμένος. Κίνδυνος ρευστότητας θα προκαλούνταν μόνο στην περίπτωση αναποτελεσματικής διαχείρισης των επενδύσεων της εταιρείας (υπερεπενδύσεις χρηματοδοτούμενες από ίδιους πόρους) ή τη σημαντική επιβάρυνση της με δικαστικές αποζημιώσεις.

Πιστωτικός Κίνδυνος: Η εταιρεία έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου και σημαντικό αριθμό επισφαλειών που αφορούν κυρίως απαιτήσεις από μισθώσεις και ναυτικούς πράκτορες. Ο κίνδυνος ζημίας λόγω αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων στην τρέχουσα οικονομική συγκυρία είναι ιδιαίτερα αυξημένος. Η οικονομική υπηρεσία παρακολουθεί εντατικά τους πελάτες που έχουν υπερβεί τα πιστωτικά όρια και θέτει σε εφαρμογή διαδικασίες για την εξασφάλιση των απαιτήσεών της εταιρείας (αυξημένες εξασφαλίσεις ακόμη και εμπράγματα, διακανονισμοί αποπληρωμής, νομικές διαδικασίες, βεβαιώσεις στα Δημόσια Ταμεία κλπ). Οι προβλέψεις αναπροσαρμόζονται στο βαθμό που τα παραπάνω μέτρα δεν αποδίδουν και οι απαιτήσεις χαρακτηρίζονται ως επισφαλείς.

Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών εισιτηρίων : Τα λιμενικά τέλη που υπολογίζονται ως ποσοστό επί της αξίας των ναύλων των εισιτηρίων επηρεάζονται δυσμενώς από τις μειώσεις τιμών.

Κίνδυνος επιτοκίου: Η εταιρεία δεν διατηρεί έντοκες δανειακές συμβάσεις. Ο κίνδυνος περιορίζεται στην μείωση των αποδόσεων των επενδυμένων κεφαλαίων της λόγω πτώσης των επιτοκίων. Μεταβολή του επιτοκίου βάσης κατά ± 100 μονάδες ($\pm 1\%$), ceteris paribus, αναμένεται να μεταβάλει τα χρηματοοικονομικά

έσοδα της εταιρείας κατά περίπου 41 χιλ. ευρώ σε ετήσια βάση. Με βάση τα σημερινά δεδομένα της αγοράς αναμένεται πτώση των κεφαλαιακών αποδόσεων της εταιρείας λόγω της γενικότερης μείωσης των επιτοκίων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

Κανονιστικός κίνδυνος: Υφίσταται κίνδυνος α) για πρόσθετες δαπάνες ή επενδύσεις από ενδεχόμενες μεταβολές στο κανονιστικό πλαίσιο και στο πλαίσιο ασφαλούς λειτουργίας των λιμενικών υποδομών (ISPS_Code) β) από απεργίες και γενικά κοινωνικές αναταραχές ως συνέπεια κανονιστικών μεταβολών στο εργασιακό πλαίσιο ή τη Σύμβαση Παραχώρησης ή στην ακτοπλοΐα γ) απώλειας εσόδων λόγω κατάργησης θεσμοθετημένων λιμενικών τελών.

Λοιποί λειτουργικοί κίνδυνοι : Η εταιρεία ως Δημόσια (ΔΕΚΟ) έχει επαρκείς γραφειοκρατικές διαδικασίες για την αντιμετώπιση λειτουργικών κινδύνων και την αποτροπή κακόβουλων ενεργειών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις αστικής ευθύνης επίσης είναι επαρκείς.

V. Λοιπές πληροφορίες

Υποκαταστήματα : Η εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα.

Εργασιακά θέματα : Ο εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας . Απασχολεί περίπου 38 μόνιμους υπαλλήλους. Αναφέρουμε επίσης, ότι κατά την κλειόμενη χρήση συνταξιοδοτήθηκαν 2 υπάλληλοι του Οργανισμού έναντι 9 κατά την προηγούμενη χρήση.

Περιβάλλον/Ερευνα τεχνολογία : Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τους εθνικούς και ευρωπαϊκούς κανονισμούς και διατάξεις που αφορούν στην προστασία του Περιβάλλοντος.

VI. Πρόταση διανομής κερδών

Σύμφωνα με το άρθρο 30 του Ν.2579/1998 οι επιχειρήσεις και οργανισμοί των οποίων άμεσα ή έμμεσα αποκλειστικός μέτοχος ή μέτοχος με ποσοστό μεγαλύτερο από 60% είναι το Δημόσιο και λειτουργούν με τη μορφή Α.Ε. υποχρεούνται με την επιφύλαξη των άρθρων 43 και 44 του Ν.2190/20 να διαθέτουν ολόκληρο το προβλεπόμενο από το καταστατικό ή από διατάξεις νόμων μέρος στο μέτοχο. Σύμφωνα με το άρθρο 44 του Κ.Ν.2190/20 από τα καθαρά κέρδη αφαιρείται ετησίως τουλάχιστον το ένα εικοστό (5%) αυτών, προς σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Κατόπιν των ανωτέρω η προτεινόμενη διάθεση κερδών έχει ως ακολούθως :

Καθαρά κέρδη μετά από φόρους	€	845.101,73
Τακτικό αποθεματικό	€	42.255,09
Μέρισμα	€	280.996,32
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	€	521.850,32

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες που ακολουθούν εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 12 Αυγούστου 2013

και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Παρακαλούμε τον εκπρόσωπο του Μετόχου όπως εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης.

Ηράκλειο, 12 Αυγούστου 2013

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ιωάννης Μπρας

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις οικονομικές καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής : 1) Καθότι δεν συγκλήθηκε έγκαιρα η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, δεν ανατέθηκε για τις χρήσεις 2011 και 2012 ο φορολογικός έλεγχος που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 του Ν.2238/1994. Επιπλέον οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για την εταιρική χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά

αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 195.500 για ενδεχόμενες φορολογικές διαφορές και την κάλυψη του προστίμου που προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 του Ν.2238/94. Την επάρκεια της παραπάνω πρόβλεψης δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε με βάση τον έλεγχό μας. 2) Η εταιρεία δεν προέβη σε επικαιροποίηση της αναλογιστικής μελέτης για την εκτίμηση των υποχρεώσεων στο προσωπικό λόγω αφυπηρέτησης κατά την 31.12.2012 και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των υποχρεώσεων αυτών που απεικονίζονται στο κονδύλι «Παροχές αποχωρήσεων προσωπικού» της κατάστασης οικονομικής θέσης. 3) Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόσθετη πρόβλεψη ποσού 1,2 εκατ. ευρώ για πιθανές αποζημιώσεις από εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και ως εκ τούτου οι προβλέψεις εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό και η καθαρή θέση του Οργανισμού ισόποσα αυξημένη.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 28 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης όπου γίνεται αναφορά σε εκκρεμείς επιδικίες της εταιρείας. Επειδή για σημαντικό αριθμό υποθέσεων, συνολικού ύψους 5,4 εκατ. ευρώ, υφίσταται αβεβαιότητα ως προς την τελική τους έκβαση δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ηράκλειο , 31 Μαρτίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Εμμ. Αντωνάκης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22 781



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Γ. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την οικονομική χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2012

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Τυχόν διαφορές στα σύνολα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(ποσά σε Ευρώ,)

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ			
	Σημ.	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες			
Πωλήσεις	5	5.777.986	6.262.875
Κόστος πωληθέντων	6	(4.620.472)	(5.265.211)
Μεικτό Κέρδος		1.157.514	997.663
Μισθώματα & λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	7	1.641.344	2.230.166
Μεικτό Αποτέλεσμα		2.798.858	3.227.829
Έξοδα διοίκησης	6	(1.192.861)	(1.322.269)
Έξοδα πωλήσεων & δημοσίων σχέσεων	6	(143.876)	(160.818)
Προβλέψεις & λοιπά έξοδα	7	(316.817)	(1.036.496)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών			
Επενδυτικών Αποτελεσμάτων		1.145.305	708.245
Χρηματοοικονομικά έσοδα	9	173.463	162.928
Χρηματοοικονομικά έξοδα	9	-	-
Αποτελέσματα προ φόρων		1.318.768	871.173
Φόροι	10	(473.666)	(403.636)
Αποτελέσματα μετά από φόρους (Α)		845.102	467.538
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		4.858	-
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)		4.858	-
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους (Α+Β)		849.960	467.538
Αριθμός μετοχών		1	1
Βασικά κέρδη ανά μετοχή σε €		845.101,73	467.537,97
Σύνοψη αποτελεσμάτων περιόδου			
		1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών & Επενδυτικών Αποτελεσμάτων		1.145.305	708.245
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων		1.492.831	1.024.418
Αποτελέσματα προ φόρων		1.318.768	871.173
Αποτελέσματα μετά από φόρους		845.102	467.538
Φόροι		(473.666)	(403.636)
Χρηματοδοτικά και επενδυτικά αποτελέσματα		173.463	162.928
Αποσβέσεις		1.064.451	1.031.675
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις		716.926	715.503

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(ποσά σε Ευρώ,)

	Σημ.	31/12/2012	31/12/2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Έργα υποδομής	11	9.241.357,41	9.493.396,06
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	11	3.264.242	3.552.144
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	12	214.971,68	318.994,06
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	13	1.705	1.705
		12.722.276	13.366.239
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	14	61.716	88.167
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	15	3.340.144	2.964.388
Λοιπά κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού	16	1.382.322	1.180.709
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	17	4.523.254	3.694.129
		9.307.436	7.927.394
Σύνολο Ενεργητικού		22.029.712	21.293.634
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	18	1.533.515	1.533.515
Αποθεματικά κεφάλαια	19	4.106.082	4.101.224
Αποτελέσματα εις νέον		3.688.864	2.843.762
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		9.328.461	8.478.501
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	257.640	229.067
Παροχές αποχωρήσεων προσωπικού	21	1.330.077	1.367.048
Λοιπές προβλέψεις & λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	22	669.335	561.360
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	23	9.131.223	9.809.378
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		11.388.275	11.966.853
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	24	821.831	482.182
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	24	491.145	366.097
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		1.312.976	848.279
Σύνολο Υποχρεώσεων		12.701.251	12.815.133
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		22.029.712	21.293.634

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(ποσά σε Ευρώ,)

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2012						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα αποθεματικά	Αποθεματικό από ανταποδοτικά τέλη	Σύνολο αποθεματικών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2012	1.533.515	69.742	-	4.031.482	4.101.224	2.843.762	8.478.501
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα			4.858		4.858	845.102	849.960
Υπόλοιπο την 31/12/2012	1.533.515	69.742	4.858	4.031.482	4.106.082	3.688.864	9.328.461
Χρήση 2011							

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2011						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα αποθεματικά	Αποθεματικό από ανταποδοτικά τέλη	Σύνολο αποθεματικών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2011	1.533.515	69.742	-	4.031.482	4.101.224	2.376.224	8.010.963
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα					-	467.538	467.538
Υπόλοιπο την 31/12/2011	1.533.515	69.742	-	4.031.482	4.101.224	2.843.762	8.478.501

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(ποσά σε Ευρώ,)

Έμμεση μέθοδος	Σημ.	31/12/2012	31/12/2011
Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)		1.318.768	871.173
Πλέον : Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	11,12	1.064.451	1.031.675
Προβλέψεις		103.029	339.806
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	9	(173.463)	(162.928)
Μη ταμειακά έξοδα (έσοδα)	22,23	(717.568)	(1.007.991)
Λειτουργικές ταμειακές ροές πριν από τις μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		1.595.218	1.071.735
Πλέον : Προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	14	26.451	(3.983)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	15,16	(687.368)	599.974
Μείωση / (αύξηση) υποχρεώσεων (πλην Τραπεζών)		339.649	(449.906)
		1.273.950	1.217.820
Μείον :			
Κατεβληθέντες φόροι	10	232.546	613.735
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	(α)	1.041.404	604.085
Επενδυτικές δραστηριότητες			
Λοιπές εισροές (εκροές) που δεν περιλαμβάνονται στο κεφάλαιο κίνησης		(9.525)	29.919
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	11,12	(420.488)	(339.353)
Τόκοι εισπραχθέντες	9	173.463	162.928
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων	(β)	(256.550)	(146.505)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	23	44.271	311.810
Μερίσματα πληρωθέντα		-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων	(γ)	44.271	311.810
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα			
της χρήσεως (α) + (β) +(γ)		829.125	769.390
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως		3.694.130	2.924.740
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως		4.523.254	3.694.130

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1.1 ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ- ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

Ο Οργανισμός Λιμένος Ηρακλείου Ανώνυμη Εταιρεία, προέρχεται από την μετατροπή του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «Λιμενικό Ταμείο Ηρακλείου» σε Ανώνυμη Εταιρεία και αποτελεί καθολικό διάδοχο του. Είναι ανώνυμη εταιρεία Κοινής Ωφελείας, τελεί υπό την εποπτεία του Υπουργού Οικονομίας Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 2932/27.6.2001 (Φ.Ε.Κ. 145 τ.Α) , το Ν.3429/27.12.2005 (ΦΕΚ 314 τ.Α) και συμπληρωματικά από την λοιπή νομοθεσία όπως ισχύει στην Ελληνική Επικράτεια.

Μοναδικός μέτοχος της εταιρείας είναι το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ).

Σκοπός του Οργανισμού είναι η διοίκηση και η εκμετάλλευση της Ζώνης Λιμένα Ηρακλείου και αναλαμβάνει κάθε δραστηριότητα που είχε ανατεθεί στο Ν.Π.Δ.Δ. Λιμενικό Ταμείου Ηρακλείου. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε όλο το φάσμα των λιμενικών δραστηριοτήτων, προσφέροντας υπηρεσίες σε πλοία, τα φορτία τους και τους επιβάτες, με κυριότερες δραστηριότητες αυτές της παροχής υπηρεσιών ελλιμενισμού των πλοίων, το χειρισμό των φορτίων τους, τις υπηρεσίες φορτοεκφόρτωσης και αποθήκευσης αγαθών, της εξυπηρέτησης επιβατικής κίνησης, την παροχή λιμενικών εξυπηρετήσεων και την παραχώρηση χώρων σε τρίτους έναντι ανταλλάγματος. Η εταιρεία δεν είναι εισηγμένη στο Χ.Α.Α.

1.2 ΣΥΜΒΑΣΗ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΧΕΡΣΑΙΑΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗΣ ΖΩΝΗΣ

Η Εταιρία έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της Χερσαίας Λιμενικής Ζώνης του Λιμένος του Ηρακλείου, τα οποία ανήκουν κατά κυριότητα στο Ελληνικό Δημόσιο. Το παραπάνω αποκλειστικό δικαίωμα παραχωρήθηκε στον Ο.Λ.Η Α.Ε για 40 έτη, με την από 27 Ιουνίου 2001 Σύμβαση Παραχώρησης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και του Ο.Λ.Η Α.Ε και λήγει το έτος 2042. Η σύμβαση δύναται να παραταθεί με νέα έγγραφη συμφωνία των μερών.

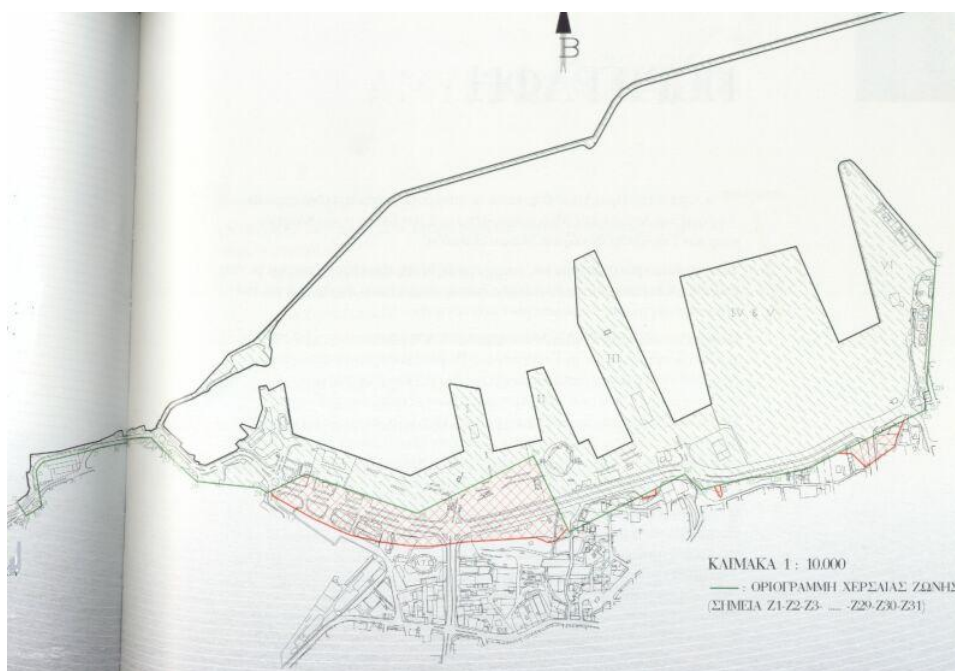
Το δικαίωμα παρέχεται κατά αρχήν και κατά κύριο λόγο για την εκπλήρωση του προορισμού του Λιμένα Ηρακλείου και ο Ο.Λ.Η. Α.Ε. αναλαμβάνει να το ασκεί σε άμεση συνάφεια προς τη λιμενική δράση, για την υποστήριξη δραστηριοτήτων και επιχειρηματικών πρωτοβουλιών που εξυπηρετούν άμεσα την παροχή λιμενικών εξυπηρετήσεων. Η κατά αποκλειστικότητα παροχή του Δικαιώματος δεν παραγνωρίζει την προοπτική ενδεχόμενης μελλοντικής απελευθέρωσης της παροχής λιμενικών υπηρεσιών. Στην περίπτωση αυτή ο Ο.Λ.Η. Α.Ε. υποχρεούται να προβαίνει σε περαιτέρω παραχώρηση της χρήσης των λιμενικών κλπ υποδομών προς επιχειρήσεις παροχής λιμενικών υπηρεσιών εφόσον αυτές έχουν λάβει τις απαιτούμενες εγκρίσεις.

Η έννοια της χρήσης περιλαμβάνει τη φυσική κατοχή και εξουσίαση των παραχωρούμενων, επίσης τη δυνατότητα αξιοποίησης τους, την προσωρινή παραχώρηση επ'ανταλλάγματι και την πραγματοποίηση επενδύσεων κεφαλαίου.

Η υποδομή αποτελούσε υπάρχουσα υποδομή του Ελληνικού Δημοσίου και έχει δοθεί για χρήση στον Ο.Λ.Η. Α.Ε. σύμφωνα με τους σκοπούς της συμφωνίας παροχής υπηρεσιών. Στο τέλος της σύμβασης όλες οι παραχωρηθείσες εγκαταστάσεις επιστρέφουν αυτοδικαίως στο Ελληνικό Δημόσιο. Δηλαδή το Ελληνικό Δημόσιο ελέγχει οποιοδήποτε σημαντικό υπόλοιπο συμφερόντων στην υποδομή στο τέλος της περιόδου της συμφωνίας. Η λιμενική υποδομή συνιστά κοινόχρηστο αγαθό εκτός συναλλαγής. Ο Οργανισμός σύμφωνα με το άρθρο 8 της Συμβάσεως δικαιούται αποζημίωσης από το Δημόσιο για την αναπόσβεστη αξία των Νέων Επενδύσεων που χρηματοδοτήθηκαν από ίδιους πόρους.

Ο Ο.Λ.Η. Α.Ε. φέρει την ευθύνη και τη δαπάνη της τρέχουσας προληπτικής συντήρησης των παραχωρουμένων και των τυχόν πρόσθετων έργων και εγκαταστάσεων («συνήθη έργα») προκειμένου να διατηρείται η απρόσκοπτη λειτουργία του λιμένα. Το Δημόσιο θα συμβάλει στη χρηματοδότηση των έργων «Εθνικού Επιπέδου». Το Ελληνικό Δημόσιο ελέγχει ή ρυθμίζει ποιές υπηρεσίες πρέπει να παρέχει η Εταιρεία με την υποδομή που της έχει παρασχεθεί και σε ποιους. Το «Τιμολόγιο» των λιμενικών υπηρεσιών συντάσσεται από το Δ.Σ. και εγκρίνεται με Δι-Υπουργική Απόφαση (ΚΥΑ) που δημοσιεύεται στο ΦΕΚ σύμφωνα με τα προδιαγραφόμενα στα άρθρα 7 & 10 του Ν.3429/2005 (ΦΕΚ 314 τ.Α 27.12.05).

Στη Σύμβαση Παραχώρησης προβλέπεται αντάλλαγμα 1% για τα 2 πρώτα έτη και 2% από το τρίτο έτος και εφεξής επί του συνόλου των ετησίων εσόδων πλην των εκτάκτων και χρηματοοικονομικών εσόδων.



1.3 ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στον σκοπό της Εταιρείας περιλαμβάνονται:

- Η παροχή κάθε είδους λιμενικών υπηρεσιών προς τους χρήστες, η αναβάθμιση, η συντήρηση, η βελτίωση και η ανάπτυξη του λιμένα.
- Η παροχή υπηρεσιών ελλιμενισμού των πλοίων και διακίνησης επιβατών, οχημάτων, φορτίων.
- Η εγκατάσταση, οργάνωση και εκμετάλλευση κάθε είδους λιμενικής υποδομής .
- Η ανάληψη και εκτέλεση προγραμμάτων, μελετών και έργων σχετικών με τις δραστηριότητες του Οργανισμού Λιμένα που χρηματοδοτούνται από εθνικούς, κοινοτικούς ή άλλους πόρους και που εντάσσονται στην εθνική λιμενική πολιτική.
- Η ανάληψη κάθε δραστηριότητας που έχει σχέση με το λιμενικό έργο, καθώς και κάθε άλλης εμπορικής και επιχειρηματικής δραστηριότητας πέραν των παραδοσιακών λιμενικών υπηρεσιών συμπεριλαμβανομένων ιδίως της τουριστικής, της πολιτιστικής της αλιευτικής, του σχεδιασμού και της οργάνωσης λιμενικών εξυπηρετήσεων.
- Η αναβάθμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών και υποδομών μέσω τεχνολογικού και οργανωτικού εκσυγχρονισμού.
- Η μέριμνα αισθητικής και λειτουργικής διάρθρωσης του λιμένα.
- Η εποικοδομητική συνεργασία με τους χρήστες του λιμένα και τους τοπικούς φορείς και τους φορείς της τοπικής αυτοδιοίκησης πρώτης και δεύτερης βαθμίδας.
- Η εποικοδομητική συνεργασία και η ανάληψη κάθε δραστηριότητας που έχει σχέση με τους φορείς διοίκησης και εκμετάλλευσης των λιμένων της χώρας .
- Η ανάληψη καθηκόντων Γενικού Διαχειριστή των χώρων της Ζώνης Λιμένα στο πλαίσιο του γενικού σχεδιασμού και ανάπτυξης του λιμενικού δυναμικού της χώρας της χάραξης εθνικής λιμενικής πολιτικής για λογαριασμό του Δημοσίου και του ευρύτερου κοινωνικού συνόλου
- Κάθε άλλη δραστηριότητα που έχει ανατεθεί στα Λιμενικά Ταμεία ως νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου.

2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ο.Λ.Η. Α.Ε. με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2012 καλύπτουν την περίοδο από 01/01/2012 μέχρι 31/12/2012 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών. Οι περιοχές που εμπεριέχουν μεγάλο βαθμό υποκειμενικότητας και είναι περίπλοκες, ή οι υποθέσεις και εκτιμήσεις που είναι σημαντικές για τις παρούσες οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στη σημείωση **№ 3**. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας (going concern basis) και σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους. Η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας στηρίζεται στην παραδοχή ότι η εταιρεία θα έχει στη διάθεση της τους απαραίτητους πόρους για να μπορέσει να ανταποκριθεί

στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της ώστε να μπορέσει να συνεχίσει απρόσκοπτα τις δραστηριότητες της τουλάχιστον για τους επόμενους 12 μήνες.

2.2 Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές

Αρχές, Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2012 ή μεταγενέστερα. Τα σημαντικότερα Πρότυπα και Διερμηνείες αναφέρονται παρακάτω:

- Τροποποιήσεις ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις μεταφοράς χρηματοοικονομικών μέσων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011).
- Τροποποίηση του ΔΛΠ 12 «Αναβαλλόμενος Φόρος: Ανάκτηση των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012).
- Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Έντονος υπερπληθωρισμός / Αφαίρεση των σταθερών ημερομηνιών αναφορικά με τους υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011).

Δεν υφίσταται ούτε αναμένεται ουσιαστική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας από την εφαρμογή των άνω προτύπων.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα και Αναθεωρήσεις Προτύπων, αλλά και οι ακόλουθες Διερμηνείες για τα υπάρχοντα Πρότυπα, έχουν δημοσιευθεί αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ, είτε δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Συγκεκριμένα:

- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» – Παρουσίαση στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2012).
- ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015).
- ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Κοινοί Διακανονισμοί» (Joint Arrangements), ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Επιχειρήσεις», ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζονται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).
- ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).
- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).

- ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες Απογύμνωσης (Stripping Costs) στην Παραγωγική Φάση του Επίγειου Ορυχείου» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).
- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014).
- Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).
- Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Κρατικά δάνεια (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).
- Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2009 - 2011 (έκδοση τον Μάιο του 2012 – οι τροποποιήσεις ισχύουν για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).

Το IASB προχώρησε τον Μάιο του 2012 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2009 - 2011», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 5 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- Οδηγός Μετάβασης: Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, Κοινοί Διακανονισμοί, Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Επιχειρήσεις (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12) (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013).

Τον Ιούνιο του 2012, το IASB προέβη στην εν λόγω έκδοση η οποία παρέχει διευκρινίσεις αναφορικά με τις μεταβατικές διατάξεις του ΔΠΧΑ 10. Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπλέον πρόσθετες διευκολύνσεις κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 μειώνοντας τις απαιτήσεις παροχής προσαρμοσμένων συγκριτικών πληροφοριών μόνο κατά την προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Επιπλέον, αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις για μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις, οι τροποποιήσεις αφαιρούν την απαίτηση παρουσίασης συγκριτικής πληροφόρησης για τις περιόδους πριν την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 12. Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013.

- Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 ΚΑΙ ΔΛΠ 27) (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)

Τον Οκτώβριο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΛΠ 27. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή στην κατηγορία «επενδυτικές οντότητες». Το IASB χρησιμοποιεί τον όρο «Επενδυτικές Οντότητες» για να αναφερθεί σε όσες δραστηριοποιούνται αποκλειστικά στην επένδυση κεφαλαίων για τις αποδόσεις από την υπεραξία του κεφαλαίου, για εισόδημα από επενδύσεις ή και τα δύο. Οι

επενδυτικές οντότητες θα πρέπει να αξιολογούν την απόδοση των επενδύσεών τους με βάση την εύλογη αξία. Στην εν λόγω κατηγορία μπορούν να συμπεριληφθούν εταιρίες ιδιωτικών επενδυτικών κεφαλαίων, οργανισμοί διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ιδιωτικά συνταξιοδοτικά ταμεία, κρατικά επενδυτικά κεφάλαια και λοιπά επενδυτικά κεφάλαια. Ορίζεται, ως εξαίρεση στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 σχετικά με την ενοποίηση, ότι οι επενδυτικές οντότητες θα επιμετρούν συγκεκριμένες θυγατρικές στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και δεν θα τις ενοποιούν, παραθέτοντας τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014, ενώ προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η εταιρεία δεν έχει σκοπό να εφαρμόσει κανένα από τα Πρότυπα ή τις Διερμηνείες νωρίτερα. Με βάση τις λογιστικές πολιτικές που ακολουθούνται, η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές επιδράσεις στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας από την εφαρμογή των ανωτέρω Προτύπων και Διερμηνειών, όταν αυτά καταστούν εφαρμόσιμα.

2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα

Η εταιρεία (ως μη εισηγμένη) βάσει του ΔΠΧΑ 8 και του ΔΛΠ 14 δεν έχει υποχρέωση παρουσίασης αποτελεσμάτων ανά τομέα.

3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα, ωστόσο επανεξετάζονται διαρκώς σύμφωνα με τα ιστορικά δεδομένα και τις προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα.

Ωφέλιμες ζωές έργων υποδομής και εξοπλισμός σύγχρονης τεχνολογίας: Η διοίκηση της εταιρείας προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των λιμενικών κλπ υποδομών και του μηχανολογικού εξοπλισμού. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες και θα προβεί σε επανεκτιμήσεις της αξίας των παγίων που απαξιώνονται τεχνολογικά.

Πρόβλεψη φόρου εισοδήματος: Απαιτείται κρίση για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Εάν ο τελικός φόρος είναι διαφορετικός από τον αρχικά αναγνωρισθέντα, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για αναβαλλομένη φορολογία της περιόδου.

Προβλέψεις για επιβαρύνσεις από επιδικίες : Εκκρεμεί σημαντικός αριθμός αγωγών αβέβαιης έκβασης ως εκ τούτου ο προσδιορισμός των σχετικών προβλέψεων πιθανόν να διαφέρει σημαντικά από τις τελικές αποζημιώσεις που ενδέχεται να επιδικασθούν σε βάρος της Εταιρείας.

Εύλογη αξία εμπορικών απαιτήσεων: Η κρίση της διοίκησης αναφορικά με την εκτίμηση της ανακτησιμότητας των απαιτήσεων, αποτελεί σημαντικό στοιχείο για την αξιολόγηση των υπολοίπων ως επισφαλή ή μη και για την επιμέτρηση τυχόν απομείωσης της αξίας τους. Η κρίση της διοίκησης βασίζεται στα τελευταία επίκαιρα στοιχεία, ωστόσο το γενικότερο μακροοικονομικό περιβάλλον και η οικονομική κρίση ενδεχόμενα να οδηγήσουν σε διαφορετικά δεδομένα.

Αναγνώριση Συμβάσεως Παραχώρησης : Η Σύμβαση Παραχώρησης έχει αναγνωριστεί ως λειτουργική μίσθωση σύμφωνα με τα προδιαγραφόμενα στο Δ.Λ.Π. 17. Απαιτείται κρίση για τη διάκριση μεταξύ δικαιώματος πρόσβασης & ελέγχου της υποδομής και αναγνώρισης της Σύμβασης σύμφωνα με το ΔΛΠ 17 ή την Διερμηνεία (IFRIC) 12 αντίστοιχα.

4. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

4.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίας : Τα στοιχεία των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρίας.

Συναλλαγές και υπόλοιπα: Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στ' αποτελέσματα.

4.2 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανό τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται. Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται, οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

<u>Πάγια</u>	<u>Ωφέλιμη Ζωή</u>
Κτίρια Εγκαταστάσεις κτιρίων	20 έτη
Έργα υποδομής	30 έτη
Μηχανήματα βαρέως τύπου	12 έτη
Λοιπός Μηχαν/κός Εξοπλισμός	7 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 έτη
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	4 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5 έτη

Δεν έχουν υπολογιστεί υπολειμματικές αξίες για καμία κατηγορία παγίων στοιχείων. Οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

4.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ασώματα πάγια αποτελούνται κυρίως από τα κόστη διάφορων μελετών και αδειών χρήσεως λογισμικών. Απεικονίζονται στο αναπόσβεστο κόστος κτήσης. Η απόσβεση των ασώματων ακινητοποιήσεων υπολογίζεται με βάση τη σταθερή μέθοδο, με συντελεστές οι οποίοι προσεγγίζουν τις σχετικές ωφέλιμες διάρκειες ζωής των σχετικών παγίων. Οι συντελεστές που χρησιμοποιούνται είναι οι εξής:

Είδος Παγίου	Ετήσιος Συντελεστής Απόσβεσης
Λογισμικά	30%
Μελέτες	20%

4.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα περιουσιακά στοιχεία που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένη με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

4.5 Αποθέματα

Τα υλικά και τα ανταλλακτικά που σχετίζονται με την συντήρηση του μηχανολογικού εξοπλισμού της εταιρείας, αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους και το κόστος τους προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

4.6 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει 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.

4.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως, τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου και τις τραπεζικές υπεραναλήψεις.

4.8 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από μία μετοχή ανήκουσα στο Ελληνικό Δημόσιο. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

4.9 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρό από σχετικά έξοδα) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η εταιρεία έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες από την ημερομηνία του ισολογισμού.

4.10 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται στις μόνιμες διαφορές φορολογικής και λογιστικής βάσης. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

4.11 Παροχές στο προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές. Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Η εταιρεία σχηματίζει προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το σύνολο των εργαζόμενων ανεξαρτήτως του χρόνου που αναμένεται να αφυπηρετήσουν λόγω συνταξιοδότησης. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/20 και του Ν.103/75 η εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζομένους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ19 – «Παροχές Εργαζομένων». Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα

καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος και τις μεταβολές που προκύπτουν από τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπροθέσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου. Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα και είναι πάνω ή κάτω από το περιθώριο του 10% της σωρευμένης υποχρέωσης, καταχωρούνται στα αποτελέσματα μέσα στον αναμενόμενο μέσο ασφαλιστικό χρόνο των συμμετεχόντων στο πρόγραμμα. Το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα με εξαίρεση την περίπτωση που οι μεταβολές του προγράμματος εξαρτώνται από τον εναπομένοντα χρόνο υπηρεσίας των εργαζομένων. Στην περίπτωση αυτή το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται στα αποτελέσματα με την σταθερή μέθοδο μέσα στην περίοδο ωρίμανσης.

4.12 Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους όταν αναμένεται με βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα, αναβάλλονται και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα έτσι ώστε να αντιστοιχίζονται με τα έξοδα που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με την σταθερή μέθοδο κατά την αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

4.13 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για αποκατάσταση περιβάλλοντος, έξοδα αναδιάρθρωσης και αποζημιώσεις αναγνωρίζονται όταν: α) Υπάρχει μία παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθοντικών γεγονότων β) Είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης γ) Το απαιτούμενο ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Όπου υπάρχουν διάφορες παρόμοιες υποχρεώσεις, η πιθανότητα ότι θα απαιτηθεί εκροή κατά την εκκαθάριση προσδιορίζεται με την εξέταση της κατηγορίας υποχρεώσεων συνολικά. Πρόβλεψη αναγνωρίζεται ακόμα κι αν η πιθανότητα εκροής σχετικά με οποιοδήποτε στοιχείο που περιλαμβάνεται στην ίδια κατηγορία υποχρεώσεων μπορεί να είναι μικρή.

4.14 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

(δ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα εισπραξής τους.

(ε) Λειτουργικές μισθώσεις

Τα έσοδα από λειτουργικές μισθώσεις λογίζονται την περίοδο που αφορά η μίσθωση.

Οι σημαντικότερες κατηγορίες εσόδων της Εταιρίας αφορούν τα εξής:

- Έσοδα υπηρεσιών containers: Τα έσοδα αυτά αφορούν παροχή υπηρεσιών φορτοεκφόρτωσης έμφορτων ή κενών εμπορευματοκιβωτίων από και προς τα πλοία με γερανούς.
- Έσοδα παροχής φορτ/κών εργασιών Συμβατικού Λιμένος: Τα έσοδα αυτά αφορούν φορτοεκφόρτωση συμβατικού φορτίου (ελεύθερου, υποκείμενου και in transit) από / προς πλοία με ηλεκτροκίνητους γερανούς.
- Έσοδα παροχής ακάλυπτων χώρων: Τα έσοδα που εισπράττει η εταιρεία από την ενοικίαση ακάλυπτων χώρων.
- Έσοδα παροχής από προσόρμισης, τέλη οχημάτων και επιβατών: Τα έσοδα αυτά αφορούν τα δικαιώματα (προσόρμισης, θέσης) πλοίων και πλωτών ναυπηγημάτων, τα δικαιώματα επισκευής θέσης καθώς και τα δικαιώματα αποδοτικής εισφοράς θαλαμηγών.

4.15 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

5. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

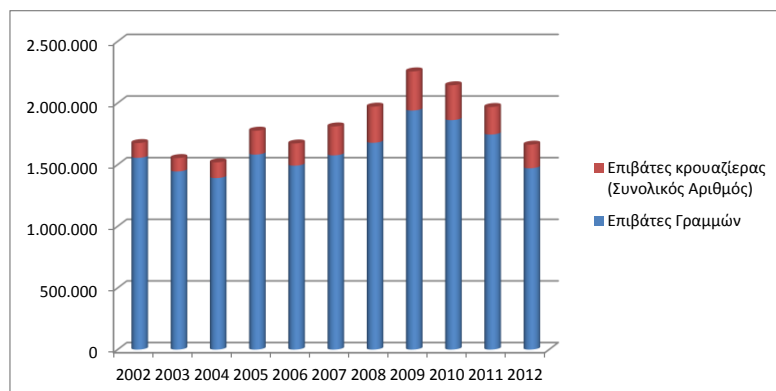
Η ανάλυση του κύκλου εργασιών έχει ως εξής:

Σύνοψη Εσόδων	2012	2011	€	%
Έσοδα από υπηρεσίες φορτ/σεων, μεταφορών	1.416.787,21	1.564.012,95	-147.225,74	-9,4%
Παροχές σε πλοία (ύδρευση κλπ)	974.543,35	968.933,56	5.609,79	0,6%
Λιμενικά τέλη	3.349.756,11	3.686.789,76	-337.033,65	-9,1%
Έσοδα από διοικητικά πρόστιμα	36.899,34	32.704,56	4.194,78	12,8%
Λοιπά έσοδα	0,00	10.433,71	-10.433,71	-100,0%
Κύκλος εργασιών	5.777.986,01	6.262.874,54	-484.888,53	-7,7%

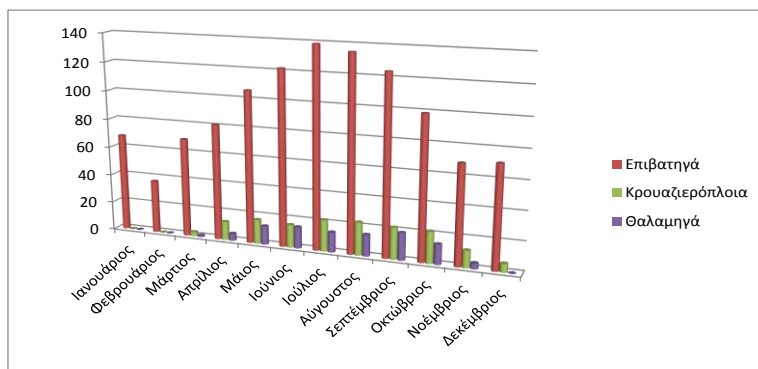
Αντίστοιχα τα ποσοτικά δεδομένα των πωλήσεων έχουν ως εξής :

Όσον αφορά την επιβατική κίνηση:

ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ				
Έτος	Επιβάτες Γραμμών	Πλοία Γραμμών (Συνολικός Αριθμός)	Επιβάτες κρουαζιερας (Συνολικός Αριθμός)	Πλοία Κρουαζιέρας (Συνολικός Αριθμός)
2002	1.555.740	3	119.884	203
2003	1.444.826	4	109.090	177
2004	1.391.820	4	127.667	226
2005	1.582.315	5	193.719	290
2006	1.492.102	5	179.996	254
2007	1.575.896	6	234.641	350
2008	1.677.821	6	293.073	303
2009	1.939.460	6	317.478	287
2010	1.861.859	6	282.463	247
2011	1.744.587	6	223.562	209
2012	1.470.839	6	191.620	156
Μεταβολή 2012-2011				
2011	-273.748,00	0,00	-31.942,00	-53,00
2011	-15,69%	0,00%	-14,29%	-25,36%



Κατάπλοι έτους 2012				
Έτος	Επιβατηγά	Κρουαζιερόπλοια	Θαλαμηγά	Σύνολο
Ιανουάριος	68	0	0	68
Φεβρουάριος	37	0	0	37
Μάρτιος	69	3	1	73
Απρίλιος	81	13	5	99
Μάιος	106	17	13	136
Ιούνιος	122	16	15	153
Ιούλιος	139	22	14	175
Αύγουστος	135	23	15	173
Σεπτέμβριος	124	22	19	165
Οκτώβριος	99	22	14	135
Νοέμβριος	69	12	4	85
Δεκέμβριος	71	6	0	77
Σύνολο	1.120	156	100	1.376,00



6. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΈΞΟΔΑ

Οι λογαριασμοί λειτουργικών εξόδων αναλύονται ως εξής :

α) Ανάλυση κατ' είδος

Σύνολο	2012	2011	Μεταβολή	
Αναλώσεις αποθεμάτων	383.215,10	385.416,71	-2.201,61	-0,6%
Μισθοδοσία τακτική	1.849.294,45	2.431.237,53	-581.943,08	-23,9%
Αναδρομικά & αποζημιώσεις	54.235,01	126.454,91	-72.219,90	-57,1%
Αμοιβές τρίτων	942.202,25	1.153.643,72	-211.441,47	-18,3%
Δικαιώματα δημοσίου κλπ μισθώματα	139.966,38	142.096,24	-2.129,86	-1,5%
Επισκευές και συντηρήσεις	254.340,02	289.053,45	-34.713,43	-12,0%
Φωτισμός	392.214,31	331.563,39	60.650,92	18,3%
Υδρευση	233.094,50	238.157,46	-5.062,96	-2,1%
Έξοδα προβολής	133.207,16	125.292,53	7.914,63	6,3%
Επιχορηγήσεις	14.151,87	23.444,75	-9.292,88	-39,6%
Προβλέψεις αποζ.προσωπικού	0,00	31.177,28	-31.177,28	-100,0%
Καθαριότητα λιμένα & συναφή έξοδα	179.947,81	134.170,71	45.777,10	34,1%
Λοιπά διάφορα έξοδα	289.421,05	304.914,74	-15.493,69	-5,1%
Αποσβέσεις	1.091.918,48	1.031.675,35	60.243,14	5,8%
Σύνολο	5.957.208,39	6.748.298,76	-791.090,37	-11,7%

β) Ανάλυση κατά κέντρο κόστους

Περιγραφή	Κόστος παροχής υπηρεσιών	Εκσυγχρ.& συντήρηση Λιμένα	Διοίκηση	Πωλήσεις	Σύνολο
Αναλώσιμα υλικά	75.921,85	75.921,85			151.843,69
Ανταλλακτικά παγίων	216.424,47				216.424,47
Είδη συσκευασίας	86,28				86,28
Αμοιβές & Έξοδα προσωπικού	816.871,89	473.201,62	615.246,32		1.905.319,83
Αμοιβές & Έξοδα τρίτων	450.210,25	272.443,66	206.941,68		929.595,59
Παροχές τρίτων	496.271,30	289.316,32	116.567,58		902.155,20
Φόροι-Τέλη	5.383,39		14.784,22		20.167,61
Διάφορα έξοδα	100.371,07	179.943,81	99.728,68	143.875,63	523.919,18
Τόκοι και συναφή έξοδα		493,53	988,92		1.482,45
Αποσβέσεις πάγιων	179.486,79	988.123,98	138.603,33		1.306.214,10
Σύνολο	2.341.027	2.279.445	1.192.860,73	143.876	5.957.208

7. ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ- ΈΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

Ανάλυση:

	31/12/2012	31/12/2011
Επιχορηγήσεις	133.691	45.580
Αναστροφή προβλέψεων αποζ. προσωπικού	36.971	356.678
Αναστροφή προβλέψεων για έκτακτα έξοδα	-	254.552
Μισθώματα	686.641	711.430
Αναλογούσες στη χρήση επιχορ.παγίων	716.926	715.503
Χρησιμοποιημένα ανταποδοτικά τέλη	(56.703)	-
Τόκοι υπερημερίας	45.290	48.848
Προμήθειες	37.551	31.032
Έσοδα από διοικητικά πρόστιμα	36.899	40.033
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.031	26.507
Λοιπά έσοδα	46	2
Σύνολα λοιπά έσοδα	1.641.344	2.230.166
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.216	281.541
Έκτακτες ζημιές	32.336	1.608
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	133.265	190.166
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	140.000	563.180
Σύνολα λοιπά έξοδα	316.817	1.036.496
Λοιπά έσοδα - έξοδα καθαρά	1.324.528	1.193.670

8. ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

	2012	2011	Μεταβολή
Μισθοδοσία τακτική	1.797.597,40	2.431.237,53	-633.640,13 -26,06%
Αναδρομικά & αποζημιώσεις	54.235,01	126.454,91	-72.219,90 -57,11%
Σύνολο	1.851.832,41	2.557.692,44	-705.860,03 -27,60%

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού (μόνιμου) κατά την 31.12.2012 ανέρχεται σε 37 άτομα ενώ την 31.12.2011 ανερχόταν σε 39 άτομα. Η μείωση της μισθοδοσίας οφείλεται τόσο στη μείωση του προσωπικού όσο και στην εφαρμογή των διατάξεων του Ν.3833/2010 και του Ν.3845/2010.

9. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Ανάλυση :

	2012	2011	€	%
Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	171.679	147.352	24.327	16,5%
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	1.784	1.349	435	32,2%
Τόκοι εντόκων γραμματίων Ελλ. Δημοσίου	0,00	13.682	-13.682	-100,0%
Σύνολο	173.463	162.383	11.080	6,8%

10. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Οι φορολογικοί συντελεστές που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου των προσωρινών διαφορών φορολογικής και λογιστικής βάσης είναι 20%. Τα ποσά του φόρου εισοδήματος, που απεικονίζονται στις συνημμένες καταστάσεις αποτελεσμάτων αναλύονται ως εξής:

	31/12/2012	31/12/2011
Φόρος χρήσης	357.593	315.098
Αναβαλλόμενος φόρος	28.573	51.038
Προβλέψεις φόρου εισοδήματος	87.500	37.500
Σύνολο	473.666	403.636
Κέρδη/ (Ζημίες) προ φόρων	1.318.768	871.173
-μείον: Προσωρινές διαφορές στα έσοδα	81.293	(58.790)
-πλέον: Προσωρινές διαφορές στις δαπάνες	(167.455)	(196.399)
Προσαρμογές στο φόρο για Έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς		
- Μη Εκπιπώμενες Δαπάνες	452.365	1.107.887
- Μη φορολογητέα έσοδα	-	(255.097)
	1.684.971	1.468.774
Συντελεστής Φόρου	20,0%	20,0%
Φόρος εισοδήματος	336.994	293.755
Αναβαλλόμενος φόρος προσωρινών διαφορών	28.573	51.038
Συμπληρωματικός φόρος εισοδήματος	20.599	21.343
Προβλέψεις και δαπάνες πρόσθετων φορολογικών υποχρεώσεων	87.500	37.500
Πραγματική δαπάνη φόρου	473.666	403.636

11. ΕΡΓΑ ΥΠΟΔΟΜΗΣ & ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΠΑΓΙΑ

Ιδιοκτησιακό καθεστώς ακινήτων : Η Εταιρεία, έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της Χερσαίας Λιμενικής Ζώνης του Λιμένος, τα οποία ανήκουν κατά κυριότητα στο Ελληνικό Δημόσιο. Το παραπάνω αποκλειστικό δικαίωμα παρεχωρήθη στην ΟΛΗ Α.Ε. για 40 έτη, με το από 27 Ιουνίου 2001 συμβόλαιο παραχώρησης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου (εκπροσωπούμενου από τους Υπουργούς Οικονομικών και Εμπορικής Ναυτιλίας) και της ΟΛΗ Α.Ε. και λήγει το έτος 2042.

Χρήση 2012

	Κτίρια & Έργα Υποδομής	Μηχ/τα Λιμενικών Έργων	Λοιπός Μηχ/κός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα κλπ εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπο εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος ή εκτίμηση							
31.12.2011	11.350.525	1.022.510	4.087.634	461.389	116.956	857.463	18.449.589
Προσθήκες Χρήσης	128.226	202.085	0	8.599	25.467	157.734	402.491
Σύνολο	11.478.751	1.224.595	4.087.634	469.987	142.423	1.015.197	18.852.079
Αποσβέσεις							
31.12.2011	1.857.129	239.310	2.398.653	200.258	84.913	623.785	5.404.048
Αποσβέσεις Χρήσης	380.265	56.726	340.636	67.218	16.604	80.982	942.432
Σύνολο	2.237.394	296.036	2.739.289	267.476	101.517	704.767	6.346.480
Αναπόσβεστη αξία							
Σύνολο	9.241.358	928.559	1.348.344	202.511	40.906	310.430	12.505.599

Χρήση 2011

	Έργα Υποδομής	Κτίρια & Τεχνικά Έργα	Μηγ/τα Λιμενικών Εγκαταστάσεων	Λοιπός Μηγ/κός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα κλπ εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπο εκτέλεση	Σύνολα
Κόστος ή εκτίμηση 31.12.2010	9.479.468	990.892	4.087.634	422.382	116.956	702.003	2.313.827	18.113.161
Προσθήκες Χρήσης	1.871.057	31.618	0	39.006		155.460	-1.760.715	336.427
Σύνολα	11.350.525	1.022.510	4.087.634	461.389	116.956	857.463	553.112	18.449.589
Αποσβέσεις 31.12.2010	1.478.906	187.387	2.058.017	135.440	66.328	558.098		4.484.177
Αποσβέσεις Χρήσης	378.223	51.923	340.636	64.818	18.584	65.687		919.871
Σύνολα	1.857.129	239.310	2.398.653	200.258	84.913	623.785	0	5.404.048
Αναπόσβεστη αξία Σύνολα	9.493.396	783.200	1.688.981	261.131	32.043	233.678	553.112	13.045.540

Οι σημαντικότερες επενδύσεις της χρήσης αφορούν το έργο υποδομής «Επισκευή ανωδομής χερσαίας ζώνης» καθώς και αποκαταστάσεις φθορών και βλαβών στις προβλήτες και στο οδόστρωμα του λιμένος Ηρακλείου.

12. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
Χρήση 2012

Αύλα πάγια	
Κόστος ή εκτίμηση 01.01.2012	825.473
Προσθήκες περιόδου	17.997
31.12.2012	843.470
Αποσβέσεις 01.01.2011	-506.478
Αποσβέσεις περιόδου	-122.019
Αποσβέσεις 31.12.2012	-628.498
31.12.2012 Αναπόσβεστη αξία	214.972

Χρήση 2011

Αύλα πάγια	
Κόστος ή εκτίμηση 01.01.2011	822.547
Προσθήκες περιόδου	2.925
31.12.2011	825.473
Αποσβέσεις 01.01.2011	-394.674
Αποσβέσεις περιόδου	-111.804
Αποσβέσεις 31.12.2011	-506.478
31.12.2011 Αναπόσβεστη αξία	318.994

13. ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	31/12/2012	31/12/2011
Δοσμένες εγγυήσεις	1.705	1.705

14. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31/12/2012	31/12/2011
Αναλώσιμα υλικά	15.210	21.783
Ανταλλακτικά παγίων	46.437	66.142
Υλικά συσκευασίας	69	242
Σύνολα	61.716	88.167

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωλήσεων της περιόδου 01/01-31/12/2012 ανέρχεται σε € 383.215,10. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων απομείωσης της αξίας των αποθεμάτων.

15. ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	31/12/2012	31/12/2011
Μισθωτές Λιμενικών Υποδομών	2.690.859	2.475.182
Ναυτιλιακές Εταιρίες	1.123.951	934.607
Ναυτικοί Πράκτορες	400.461	475.061
Κρουαζιερόπλοια	75.337	54.502
Λοιποί Πελάτες	712.877	600.329
Επισφαλείς πελάτες	858.549	899.195
Αξιόγραφα εισπρακτέα	75.398	2.801
Προβλέψεις απομείωσης	(2.597.288)	(2.477.288)
Απαιτήσεις από πελάτες	3.340.144	2.964.388

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεων στη χρήση είχε ως εξής :

Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	
Υπόλοιπο 31.12.2011	2.477.288
Αναπροσαρμογή προβλέψεων	120.000
Σύνολο προβλέψεων	2.597.288

Ληκτότητα Εμπορικών Απαιτήσεων	Σύνολο	
έως 60 μ	277.833	4,7%
60 μ έως 120 μ	358.778,65	6,0%
120 μ έως 180 μ	57.974,88	1,0%
180 μ έως 240 μ	163.837,45	2,8%
240 +	2.481.719,65	41,8%
Απομειωμένα	2.597.288	43,7%
	5.937.432	
Προβλέψεις	(2.597.288)	
Υπόλοιπο εμπορικών απαιτήσεων	3.340.144	

Εντός πιστωτικών ορίων	636.612
Μη απομειωμένες απαιτήσεις εκτός πιστωτικών ορίων	3.066.616
Απομειωμένες	2.597.288
Σύνολο	5.937.432

16. ΛΟΙΠΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

	31/12/2012	31/12/2011
Επενδύσεις	20.052	10.052
Επίδικες απαιτήσεις	583.025	535.406
Ελληνικό δημόσιο	493.976	515.997
Λοιποί χρεώστες	96.433	44.860
Έξοδα επόμενων χρήσεων	11.453	16.470
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	177.383	57.925
Λοιπές απαιτήσεις	1.382.322	1.180.709

17. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31/12/2012	31/12/2011
Ταμείο	5.410	2.658
Λογαριασμοί Καταθέσεως Όψεως	1.803.729	1.237.471
Καταθέσεις προθεσμίας	2.713.143	2.454.000
	4.522.283	3.694.129

Το μέσο επιτόκιο καταθέσεων ανήλθε σε περίπου 4,2%. Η τρέχουσα αξία των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας προσεγγίζει τη λογιστική τους αξία λόγω των κυμαινόμενων επιτοκίων και το βραχυπρόθεσμο της λήξεώς τους.

18. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 1.533.515 € το ποσό αυτό διαμορφώθηκε α) κατά την μετατροπή του Λιμενικού Ταμείου σε Οργανισμό Λιμένος Ηρακλείου Ανώνυμη Εταιρεία ποσού € 1.474.825 βάση εκτίμησης της επιτροπής του άρθρου 9 Κ.Ν. 2190/20 και β) από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 58.690 € με καταβολή μετρητών με απόφαση της Γ.Σ. στις 5.3.2002. Με την υπ' αριθμό 195/27.10.2011 Απόφαση της Διυπουργικής Επιτροπής Αναδιάρθρωσεων μεταφέρθηκαν στην εταιρεία «Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου» δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούν στο 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

19. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31-Δεκ-12	31-Δεκ-11
Τακτικό αποθεματικό	69.742	69.742
Έκτακτα αποθεματικά	4.858	0
Αποθεματικό από ανταποδοτικά τέλη	4.031.482	4.031.482
Σύνολο Αποθεματικών	4.106.082	4.101.224

Το αποθεματικό από ανταποδοτικά τέλη εμφανίζεται καθαρό από αναβαλλόμενο φόρο.

20. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια της χρήσης έχει ως ακολούθως:

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	Υπόλοιπα 31.12.2011	Χρεώσεις / (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	Υπόλοιπα 31.12.2012
Προβλέψεων	401.554	7.394	394.160
Αποσβέσεων Παγίων	(740.457)	21.263	(761.720)
Διαγραφέντων εξόδων εγκ/σης	46.161	12.228	33.933
Αποθεματικών	63.675	(12.312)	75.987
Σύνολα	(229.067)	28.573	(257.640)

21. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Σύμφωνα με το ελληνικό εργατικό δίκαιο κάθε εργαζόμενος δικαιούται εφάπαξ αποζημίωση σε περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησης. Το ποσό της αποζημίωσης εξαρτάται από το χρόνο προϋπηρεσίας και τις αποδοχές του εργαζόμενου την ημέρα της απόλυσης ή συνταξιοδότησης του. Η τελευταία αναλογιστική μελέτη για τον προσδιορισμό των υποχρεώσεων για αποζημίωση προσωπικού έγινε το 2010 καλύπτοντας ωστόσο και τη χρήση 2011. Οι πίνακες που ακολουθούν εμφανίζουν την σύνθεση της καθαρής δαπάνης για τη σχετική πρόβλεψη που καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα των χρήσεων 2012 και 2011 και την κίνηση των σχετικών λογαριασμών προβλέψεων για αποζημίωση προσωπικού που παρουσιάζονται στον συνημμένο Ισολογισμό των χρήσεων που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2012 και 2011. Κατά την κλειόμενη χρήση δεν συντάχθηκε σχετική αναλογιστική μελέτη με αποτέλεσμα η μεταβολή που απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα να οφείλεται αποκλειστικά στην χρησιμοποιημένη πρόβλεψη κατά την αποχώρηση δύο υπαλλήλων.

Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης κατά τη διάρκεια των χρήσεων που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2012 και 2011 έχει ως εξής:

	31/12/2012	31/12/2011
Μεταβολή στη καθαρή υποχρέωση		
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου	1.367.048	1.628.359
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	(57.416)	31.177
Κόστος τόκου	57.416	64.190
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	(36.971)	(356.678)
Τερματικές παροχές	-	-
Αναλογιστική ζημία	-	-
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου	1.330.077	1.367.048

	31/12/2012	31/12/2011
Δαπάνη που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	(57.416)	31.177
Κόστος τόκου	57.416	64.190
Τερματικές παροχές	-	-
	-	95.367

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των σχετικών προβλέψεων έχουν ως εξής:

Προεξοφλητικό Επιτόκιο	4,20 %
Ποσοστό αύξησης αμοιβών	3,00 %
Αύξηση του δείκτη τιμών καταναλωτή	3,00 %

22. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται ως εξής :

Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	195.000
Λοιπές προβλέψεις	145.892
Προβλέψεις για επιδικίες	296.946
Μερικό σύνολο προβλέψεων	637.838
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.497
Σύνολο	669.335

23. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Η κίνηση του λογαριασμού στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

Επιχορηγούμενο έργο/πάγιο	Επιχορήγηση Κόστους	Αποσβεσμένες επιχορηγήσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
Πνευματικοί Εκφορτωτές Vigan	1.238.992,94	920.640,59	318.352,35
Αυτοκινούμενος Γερανός Λιμένος Gottwald	2.509.170,94	1.672.780,63	836.390,31
Ανταλλακτικά αυτοκινούμενου γερανού Gott	40.784,00	40.784,00	0,00
Προμήθεια ανταλλακτικών ελκυστήρων SPRIDER GOTTWALT	24.947,56	8.946,53	16.001,03
	120.000,00	60.000,00	60.000,00
Έργο Λιμένας Ηρακλείου Β'Φάση	4.648.085,42	1.097.302,60	3.550.782,82
Έργο Αποκατάσταση Υποσκαφών Θεμελίωσης Κ	76.572,60	17.864,21	58.708,39
Έργο Ολοκλήρωση Ναυπηγικής Κλίνης Παράκτ	184.875,33	47.752,17	137.123,16
Έργο Βελτίωση Όψης & Λειτουργικότητας Λιμένα	969.950,00	258.613,88	711.336,12
Έργο Συντήρηση & Βελτίωση Παραλιακής Λεωφ.	244.638,00	63.867,96	180.770,04
Έργο Κατασκευή Υποσταθμού Προβλ.ΙV Λιμέν	736.918,14	186.247,90	550.670,24
Έργο Λιμένας Ηρακλείου Α'Φάση	240.298,93	64.069,94	176.228,99
Αναπορρόφητες επιχορηγήσεις	206.780,94	112.026,85	94.754,09
Αναπορ/τες επιχ/σεις ολοκλήρωσης Ναυπ.κλίνης	1.942.239,53	362.058,46	1.580.181,07
Επιχ/ση Υποθ/σιων εργασιών στήριξης Κούλε	275.000,00	0,00	275.000,00
Επιχ/ση παγίων προγράμματος EQUAL Δράση	42.665,96	52.325,53	-9.659,57
Υποστήριξη μελέτης διερ.ακτομ/κης συμπερ.	391.293,11	197.290,65	194.002,46
Αναπορρόφητες επιχορηγήσεις	251.427,40	0,00	251.427,40
Επιχορήγηση για έργα κρηπιδωμάτων	51.498,23	10.468,91	41.029,32
Αναπορ/τες επιχ/σεις ολοκλήρωσης Ναυπ.κλίνης	108.124,67	0,00	108.124,67
Σύνολα	14.304.263,70	5.173.040,82	9.131.222,88

Κίνηση Λογ/μου Επιχορηγήσεων Επενδύσεων	
Εισπραχθείσες Επιχορηγήσεις στην αρχή του έτους	14.265.493,07
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	38.770,63
Εισπραχθείσες Επιχορηγήσεις στο τέλος του έτους	14.304.263,70
Μείον:	
Επιχορηγήσεις μεταφερθείσες στα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	4.456.114,99
Επιχορηγήσεις μεταφερθείσες στα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως	716.925,83
Υπόλοιπο επιχορηγήσεων 31.12.2012	9.131.222,88

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες λήφθηκαν με σκοπό τη χρηματοδότηση ειδικών έργων για την ανάπτυξη και βελτίωση του λιμανιού αλλά και του περιβάλλοντος χώρου αυτού καθώς επίσης και για την απόκτηση ασώματων και ενσώματων παγίων.

24. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31/12/2012	31/12/2011
Προμηθευτές	508.114	153.874
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	51.087	92.183
Δουλευμένα έξοδα	137.216	141.819
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	491.145	366.097
Προκαταβολές πελατών	119.899	66.773
Λοιπές υποχρεώσεις	5.515	27.533
ΣΥΝΟΛΟ	1.312.976	848.279

25. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Πιστωτικός Κίνδυνος: Η εταιρεία έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου και σημαντικό αριθμό επισφαλειών που αφορούν κυρίως απαιτήσεις από μισθώσεις και ναυτικούς πράκτορες. Ο κίνδυνος ζημίας λόγω αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων στην τρέχουσα οικονομική συγκυρία είναι ιδιαίτερα αυξημένος. Η οικονομική υπηρεσία παρακολουθεί εντατικά τους πελάτες που έχουν υπερβεί τα πιστωτικά όρια και θέτει σε εφαρμογή διαδικασίες για την εξασφάλιση των απαιτήσεων της εταιρείας (αυξημένες εξασφαλίσεις ακόμη και εμπράγματα, διακανονισμοί αποπληρωμής, νομικές διαδικασίες κλπ). Οι προβλέψεις αναπροσαρμόζονται στο βαθμό που τα παραπάνω μέτρα δεν αποδίδουν και οι απαιτήσεις χαρακτηρίζονται ως επισφαλείς. Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο την ημέρα του Ισολογισμού είναι η εύλογη αξία κάθε κατηγορίας χρηματοοικονομικών στοιχείων όπως απεικονίζεται παρακάτω.

	31/12/2012	31/12/2011
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	3.340.144	2.964.388
Λοιπές απαιτήσεις	1.444.039	1.268.877
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.523.254	3.694.129
Σύνολο	9.307.436	7.927.394

- Οι Λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επίδικες απαιτήσεις ποσού 535.406 ευρώ.
- Τα ταμειακά διαθέσιμα είναι τοποθετημένα σε αξιόπιστα Τραπεζικά Ιδρύματα.
- Οι συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου άνω του 5% αναλύονται ως εξής :

Κωδικός Πελάτη	Υπόλοιπο
0000012795	746.974,93
0000012472	375.828,95
0000000538	345.261,14
0000013185	342.776,22
0000013903	340.575,75
0000002104	319.314,83
0000000030	289.683,75
Σύνολο	2.760.415,57

- Ο κίνδυνος ζημίας λόγω αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων στην τρέχουσα οικονομική συγκυρία είναι ιδιαίτερα αυξημένος.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η εταιρεία διατηρεί σε συνεχή βάση υψηλά ταμειακά διαθέσιμα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται κυρίως σε μηνιαία βάση. Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι περιορισμένος. Κίνδυνος ρευστότητας θα προκαλούνταν μόνο στην περίπτωση αναποτελεσματικής διαχείρισης των επενδύσεων της εταιρείας (υπερεπενδύσεις χρηματοδοτούμενες από ίδιους πόρους) ή τη σημαντική επιβάρυνση της με δικαστικές αποζημιώσεις. Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31η Δεκεμβρίου 2012 & 31 Δεκεμβρίου 2011 αντίστοιχα αναλύεται ως εξής:

Χρήση 2012	έως 1 έτος	
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	508.114	508.114
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	51.087	51.087
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	491.145	491.145
Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις	262.630	262.630
ΣΥΝΟΛΑ	1.312.976	1.312.976

Χρήση 2011	έως 1 έτος	
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	153.874	153.874
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	92.183	92.183
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	366.097	366.097
Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις	236.126	236.126
ΣΥΝΟΛΑ	848.279	848.279

Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών εισιτηρίων : Τα λιμενικά τέλη που υπολογίζονται ως ποσοστό επί της αξίας των ναύλων των εισιτηρίων επηρεάζονται δυσμενώς από τις μειώσεις τιμών.

Κίνδυνος επιτοκίου: Η εταιρεία δεν διατηρεί έντοκες δανειακές συμβάσεις. Ο κίνδυνος περιορίζεται στην μείωση των αποδόσεων των επενδυμένων κεφαλαίων της λόγω πτώσης των επιτοκίων. Μεταβολή του επιτοκίου βάσης κατά ± 100 μονάδες ($\pm 1\%$), ceteris paribus, αναμένεται να μεταβάλει τα χρηματοοικονομικά έσοδα της εταιρείας κατά περίπου 41 χιλ. ευρώ σε ετήσια βάση. Με βάση τα σημερινά δεδομένα της αγοράς αναμένεται αύξηση των κεφαλαιακών αποδόσεων της εταιρείας.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

26. ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ & ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Στόχος της εταιρείας είναι διατηρεί το κεφάλαιο κίνησης θετικό και να εξασφαλίζει επαρκείς χρηματοδοτήσεις (επιχορηγήσεις) για τα έργα υποδομής. Η εταιρία δεν χρησιμοποιεί δανειακά κεφάλαια και επομένως ο συντελεστής μόχλευσης είναι μηδενικός.

Παρουσίαση των χρηματοοικονομικών μέσων ανά κατηγορία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καθώς και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μπορούν να κατηγοριοποιηθούν και ως εξής :

<i>Κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</i>		
Εμπορικές απαιτήσεις	3.340.144	2.964.388
Λοιπές απαιτήσεις	1.444.039	1.268.877
Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	4.523.254	3.694.129
Σύνολο	9.307.436	7.927.394
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.312.976	848.279

27. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στις χρήσεις 2012 και 2011 ανήλθαν σε € 74.914 και € 91.924 αντίστοιχα.

28. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Κατά της εταιρείας υφίστανται εκκρεμείς επιδικίες συνολικού ύψους 6.829.455 ευρώ για τις οποίες έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 296.946 ευρώ. Ωστόσο υφίσταται και υποθέσεις, μεταξύ των οποίων και η προσφυγή κατά της αποφάσεως επιβολής δημοτικών τελών φόρων και προστίμων για τα έτη 2008 έως 28.02.2013 ποσού 3,6 εκατ.€, η τελική έκβαση των οποίων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο ως εκ τούτου δεν έχουν σχηματιστεί σχετικές προβλέψεις.

Χρηματικές αγωγές προμηθευτών	777.556	188.237
Αιτήσεις αποζημίωσης	1.409.056	-
Διεκδικητικές αγωγές εμπράγματος δικαίου	-	-
Προσφυγή κατά αποφάσεως επιβολής δημοτικών τελών φόρων και προστίμων	3.648.728	
Αίτηση ανακοπής για εκτελεσθείσα διαταγή πληρωμής	885.406	-
Λοιπές Προσφυγές κατά διοικητικών προστίμων	108.709	108.709
Σύνολα	6.829.455	296.946

29. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Η εταιρεία έχει περαιώσει φορολογικά έως και την εταιρική χρήση 2009. Ο Οργανισμός δεν προέβηκε έγκαιρα σε εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας προκειμένου για να διενεργηθεί ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2011 και 2012 όπως προβλέπεται βάσει της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/94 ως εκ τούτου οι χρήσεις αυτές παραμένουν ανέλεγκτες φορολογικά. Κατά την 31.12.2012 η πρόβλεψη που έχει σχηματιστεί από τον Οργανισμό ανέρχεται στο ποσό των 175.000,00 ευρώ για φορολογικές διαφορές και σε 20.000 ευρώ για την κάλυψη του προστίμου που προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 του Ν.2238/94.

30. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ηράκλειο, 12 Αυγούστου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Δ/νων Σύμβουλος

Ένας Σύμβουλος

Η Διευθύντρια Οικονομικών
Υπηρεσιών

Ιωάννης Μπρας
Α.Δ.Τ ΑΑ 369927

Μαρίνος Παττακός
ΑΖ 963966

Ανθή Κονσολάκη
Α.Δ.Τ. Σ 416561