

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	<u>Σημειώσεις</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Μηχανολογικός εξοπλισμός		1.013.955	1.188.471
Λοιπός εξοπλισμός		55.767	56.807
Επενδύσεις σε ακίνητα		1.537.379	1.537.457
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		28.005	38.967
Σύνολο		2.635.105	2.821.703
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		40.219	36.178
Δάνεια και απαιτήσεις		5.218.221	5.254.068
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		6.730	6.730
Λοιπά		124.017	124.017
Σύνολο		5.389.187	5.420.992
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		8.024.292	8.242.695
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		260	521
Σύνολο		260	521
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		19.400.898,78	17.072.303
Λοιπές απαιτήσεις		338.582	241.462
Προπληρωμένα έξοδα		34.521	25.946
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		71.413	69.595
Σύνολο		19.845.414	17.409.306
Σύνολο κυκλοφορούντων		19.845.675	17.409.827
Σύνολο ενεργητικού		27.869.967	25.652.522
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		20.629.800	20.629.800
Σύνολο		20.629.800	20.629.800
Διαφορές εύλογης αξίας		4.042	0
Σύνολο		4.042	0
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		7.712.944	7.712.944
Αφορολόγητα αποθεματικά		2.395.866	2.395.866
Αποτελέσματα εις νέο		-19.801.350	-20.371.089
Σύνολο		-9.692.540	-10.262.279
Σύνολο καθαρής θέσης		10.941.302	10.367.521
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		90.912	90.912
Σύνολο		90.912	90.912
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		43	43
Εμπορικές υποχρεώσεις		3.308.144	1.923.536
Λοιποί φόροι και τέλη		167.502	50.733
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		41.461	22.201
Λοιπές υποχρεώσεις		497.627	374.599
Έξοδα δουλευμένα		12.822.977	12.822.977
Σύνολο		16.837.753	15.194.088
Σύνολο υποχρεώσεων		16.928.665	15.285.001
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		27.869.967	25.652.522

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	<u>Σημειώσεις</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.614.605	178.881
Κόστος πωλήσεων		-1.966.009	-325.523
Μικτό αποτέλεσμα		648.595	-146.642
Λοιπά συνήθη έσοδα		182.718	210.100
		831.313	63.458
Έξοδα διοίκησης		-244.675	-405.306
Έξοδα διάθεσης		-18.308	-20.182
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-13.608	-918.891
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0	10.000
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0	-22.467
Λοιπά έσοδα και κέρδη		15.889	199.768
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		570.613	-1.093.619
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		30	31
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-903	-156.046
Αποτέλεσμα προ φόρων		569.739	-1.249.634
Φόροι εισοδήματος		0	0
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		569.739	-1.249.634

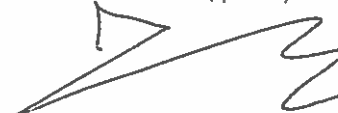
Νέα Σμύρνη, 24 Φεβρουαρίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



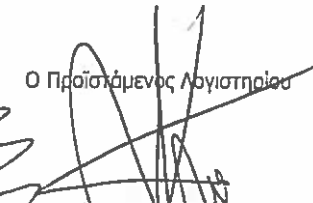
ΧΑΡΙΛΑΟΣ ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ Σ.052119/1996

Ο Διευθύνων Σύμβουλος



ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΖΑΦΕΙΡΗΣ
ΑΔΤ Φ. 120066/2001

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου



ΚΩΝ/ΝΟΣ ΜΕΡΙΚΛΙΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΚ.697683/2013
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 910

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ΟΜΑΔΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 παρουσίασης των χρηματοοικονομικών 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι:

Τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης δεν έχουν επιβαρυνθεί με τόκους που πιθανόν να απαιτηθούν από την πιστώτρια τράπεζα, καθότι μετά την καταγγελία της σύμβασης από αυτήν σε προηγούμενη χρήση και την προσφυγή της εταιρείας στη δικαιοσύνη, δεν έχουν κοινοποιηθεί τέτοιες αξιώσεις. Σημειώνεται ότι τα χρηματοοικονομικά έξοδα που έχουν επιβαρύνει την εταιρεία αφορούν μέχρι τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013, χρήση που έγινε η καταγγελία της σύμβασης. Το πιθανό ποσό των τόκων αυτών δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΟΜΑΔΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θεμάτων

Επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1) Στη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013 κατέστησαν απαιτητά τραπεζικά δάνεια και τόκοι που καλύπτονταν με εκχωρημένες απαιτήσεις από το Δημόσιο. Το κεφάλαιο των Δανείων ανερχόταν σε €26.348 χιλ. και εμφανίζεται συμφηφισμένο με ισόποσες εκχωρημένες και αναγγελμένες απαιτήσεις. Αντίστοιχα οι σωρευμένοι μέχρι την καταγγελία τόκοι ποσού €12.823 χιλ. που εμφανίζονται διακεκριμένα σε κονδύλι δουλευμένων υποχρεώσεων του Ισολογισμού καλύπτονται από τις υπολειπόμενες εκχωρηθείσες και αναγγελθείσες απαιτήσεις ποσού €12.680 χιλ. που περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Εμπορικές Απαιτήσεις» των οικονομικών καταστάσεων. Η εταιρεία έχει προσφύγει στη Δικαιοσύνη κατά του Δημοσίου για την καθυστέρηση εξόφλησης των υποχρεώσεων του και κατά της πιστώτριας τράπεζας για μη αιτιολογημένη καταγγελία της σύμβασης και για αναμόρφωση των συμβατικών τόκων με μειωμένο επιτόκιο.

2) Στο λογαριασμό μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» του Ισολογισμού της 31.12.2016 περιλαμβάνεται ποσό 4.387 χιλ. ευρώ που αφορά εκτελεσμένο κατά την εταιρεία και μη πιστοποιημένο έργο, για το οποίο τα δύο μέρη (εταιρεία και Δημόσιο) έχουν προσφύγει στη Δικαιοσύνη, όπως αναφέρεται και στην παράγραφο 3.2 των σημειώσεων του προσαρτήματος.

3) Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας της επιχείρησης (going concern) και με δεδομένη τη δυσχερή κατάσταση της ελληνικής οικονομίας, επισημαίνουμε: α) τη μη ευχερή είσπραξη απαιτήσεων από δημόσιους φορείς, β) την καταγγελία συμβάσεων τραπεζικών δανείων ήτοι οικονομικές ενδείξεις που ενδέχεται να θέσουν σε αμφισβήτηση την ως άνω αρχή. Η διοίκηση εκτιμά ότι τα προβλήματα αυτά, μπορούν να αντιμετωπιστούν, υπάρχει σχεδιασμός δράσης και παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον δεν τίθεται ζήτημα για τη συνέχιση της δραστηριότητας της όπως αναφέρεται και στην παράγραφο 2.1 των σημειώσεων του προσαρτήματος

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 25 Φεβρουαρίου 2017


Η Ορκωτή Ελέγκτρια/Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15281

 **Grant Thornton**
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ζεφύρου 56 Παλαιό Φάληρο 175 64
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 127