

**Απόσπασμα Πρακτικού υπ' αριθμόν 230**

Του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που εδρεύει στο Λαύριο.

Στο Λαύριο σήμερα την 10 Ιουνίου 2016, ημέρα Παρασκευή και ώρα 14:00 συνήλθαν σε Συνεδρίαση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στα γραφεία της έδρας της εταιρείας.

Παρόντες αυτοπροσώπως ήταν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- |                            |                                    |
|----------------------------|------------------------------------|
| 1. Μαραγκουδάκης Εμμανουήλ | Πρόεδρος Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος    |
| 2. Νικολάου Δημήτριος      | Αντιπρόεδρος Δ.Σ.                  |
| 3. Λιάγκος Αθανάσιος       | Μέλος                              |
| 4. Ρουμπάνης Παναγιώτης    | Μέλος                              |
| 5. Σενή Όλγα               | Μέλος                              |
| 6. Σμόρογλου Δημήτριος     | Μέλος                              |
| 7. Λεμονάκης Δημήτριος     | Εκπρόσωπος του Ε.Β.Ε.Π.            |
| 8. Σερέλης Χρήστος         | Εκπρόσωπος εργαζομένων Ο.Λ.Λ. Α.Ε. |

Σημ. : Ο κ. Λιάγκος συμμετέχει στη Συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη

Απόντες :

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| 1. Μαργαρίτης Αθανάσιος | Εκπρόσωπος των Επαγγελματικών Οργανώσεων (Ο.Φ.Ε.) |
|-------------------------|---|

**ΘΕΜΑ 1****Έγκριση οικονομικών καταστάσεων έτους 2015**

Μετά την εισήγηση του Προέδρου Δ.Σ., της Δ/ντριας Οικονομικών, κ. Ευαγγελίας Αθανασάτου και του ορισμένου από την εταιρεία ΣΟΛ Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, κ. Ιωάννη Ράλλη, το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει κατά πλειοψηφία τις Οικονομικές Καταστάσεις του έτους 2015, ως ακολούθως:

Ο κ. Λιάγκος, ως εκπρόσωπος του Μετόχου (ΤΑΙΠΕΔ) δεν συμμετείχε στην ψηφοφορία, καθώς θα κληθεί να εγκρίνει τις παρούσες οικονομικές καταστάσεις στην επικείμενη Γενική Συνέλευση ΟΛΛΑΕ.

## **ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

Της Ανώνυμης Εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΛΑΥΡΙΟΥ Α.Ε.»

της περιόδου

1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

<b>ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ .....</b>	<b>2</b>
<b>ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ.....</b>	<b>3</b>
<b>Α. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....</b>	<b>5</b>
I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ .....	5
II. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015 .....	7
III. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ –ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2016. ....	7
IV. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ.....	8
V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ .....	9
VI. ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ .....	10
VII. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ .....	10
<b>Β. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>12</b>
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 <sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε Ευρώ).....	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 <sup>ΗΣ</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε ευρώ) .....	15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 <sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε ευρώ) .....	16
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 <sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε ευρώ).....	17
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ .....	18
1.1. ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ –ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ.....	18
1.2. ΣΥΜΒΑΣΗ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΧΕΡΣΑΙΑΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗΣ ΖΩΝΗΣ .....	19
1.3. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ .....	20
2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	21
2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων .....	21
2.2. Αλλαγές σε λογιστικές αρχές.....	22
3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	30
4. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ.....	31
4.1. Συναλλαγματικές μετατροπές .....	31
4.2. Ενσώματα πάγια .....	31
4.3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....	32
4.4. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων .....	32
4.5. Εμπορικές απαιτήσεις .....	33
4.6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα .....	33
4.7. Μετοχικό Κεφάλαιο.....	33
4.8. Παροχές στο προσωπικό .....	33
4.9. Επιχορηγήσεις.....	34
4.10. Προβλέψεις .....	34
4.11. Αναγνώριση εσόδων .....	35
4.14. Διανομή μερισμάτων .....	36
5. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ .....	36
6. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ.....	36
7. ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ –ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ .....	37
8. ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ .....	38
9.ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ –ΕΞΟΔΑ.....	38
10. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	38
11. ΕΡΓΑ ΥΠΟΔΟΜΗΣ & ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΠΑΓΙΑ .....	39

	4
12. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ .....	40
13. ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ .....	41
14. ΛΟΙΠΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ .....	42
15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ .....	43
16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ .....	43
17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ.....	44
18. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ .....	44
19. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ .....	44
20. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ .....	45
21. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ.....	46
22. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ .....	46
23. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ .....	48
24. ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ .....	49
25. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ .....	50
26. ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ .....	50
27. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ .....	50
28. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ .....	51
30. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ .....	51

## **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 2015 (1/1-31/12/2015). Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση, τόσο του μόνου μετόχου (Ελληνικό Δημόσιο), 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 εταιρεία στο μέλλον.

### **I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

**Γενική Εικόνα (executive summary):** Σύμφωνα και με τους βασικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες που παρατίθενται κατωτέρω, ο οργανισμός παρουσίασε στη χρήση 2015 μία αυξητική τάση στα βασικότερα χρηματοοικονομικά του μεγέθη. Ο κύκλος εργασιών παρουσίασε σε σχέση με την προηγούμενη χρήση αυξητική πορεία με συνολικό αυξητικό δείκτη 11,2% περίπου, ενώ τα αποτελέσματα προ φόρων παρουσίασαν επίσης αυξητική πορεία με συνολικό αυξητικό δείκτη 18% περίπου. Στην κατηγορία των εσόδων παρουσιάζεται αύξηση, ως προς την προηγούμενη χρήση, στις κατηγορίες των εσόδων από, έσοδα χρήσης προβλήτας, έσοδα παραμονής σκαφών, έσοδα απο τέλη προμήθειας πετρελ/των και λιμενικών τελών, ως και στις κατηγορίες των εσόδων που αφορούν τα έσοδα από φορτοεκφορτώσεις. Μειώσεις δε διαπιστώθηκαν κυρίως στις κατηγορίες των εσόδων που αφορούν έσοδα απο ενοίκια, έσοδα εκφορτώσεων χύδην, τα διάφορα έσοδα και τα έσοδα από τις πωλήσεις νερού τα οποία, υπερκαλύφθηκαν από τις ως άνω αυξήσεις.

Σε κάθε περίπτωση τα αποτελέσματα της χρήσης με τα τρέχοντα οικονομικά δεδομένα κρίνονται ικανοποιητικά, ενώ η χρηματοοικονομική ισορροπία της εταιρείας είναι θετική. Επιπλέον σε σχέση με τα προαναφερόμενα έχουν σχηματιστεί επαρκείς προβλέψεις για επισφάλειες και λοιπούς κινδύνους.

**Κύκλος Εργασιών:** Ο κύκλος εργασιών της χρήσης ανέρχεται σε 3.288.538,49 ευρώ και εμφανίζεται όπως αναφέρεται και ανωτέρω αυξημένος έναντι των αντιστοίχων εσόδων της χρήσης 2014 που ήταν 2.956.001,77 ευρώ.

**EBITDA:** Τα κέρδη προ φόρων, τόκων και συνολικών καθαρών αποσβέσεων ανήλθαν σε 761.762,46 ευρώ, έναντι 976.947,41 στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης (αύξηση 67.045,37 ευρώ).

**Καθαρά αποτελέσματα μετά από φόρους:** Τα αποτελέσματα μετά από φόρους ανήλθαν σε κέρδη 986.466,48 ευρώ έναντι κερδών 803.565,65 ευρώ για την προηγούμενη χρήση.

**Χρηματοοικονομικοί Δείκτες:** Από την επισκόπηση των χρηματοοικονομικών δεικτών που ακολουθούν προκύπτει ότι η οικονομική αυτάρκεια και αποδοτικότητα τα εταιρείας είναι υψηλή. Σημαντικό ρόλο στην διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, των ταμειακών ροών και της οικονομικής θέσης αποτελούν (value drivers): α) τα έσοδα από τις εκφορτώσεις ,από τα έσοδα χρήσης προβλήτας και ενοίκια λιμενικά τέλη β) οι αμοιβές και παροχές τρίτων γ) οι πιστωτικές ζημίες από εμπορικές απαιτήσεις (επισφάλειες). Οι περισσότεροι δείκτες παρουσίασαν άνοδο εν σχέση με τη χρήση του 2014.

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
EBITDA	761.762,46		976.947,41	
Κεφάλαιο κίνησης	2.183.838,59		1.584.900,90	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.527.242,35	735,94%	2.246.146,79	339,68%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	343.403,76		661.245,89	
Κύκλος εργασιών	3.288.538,49	168,04%	2.956.001,77	149,74%
Αναπόσβεστη αξία παγίων	1.956.971,37		1.974.079,09	
Ταμειακά διαθέσιμα	327.636,96	7,28%	606.959,37	14,33%
Σύνολο ενεργητικού	4.497.594,43		4.235.518,50	
Έσοδα λιμενικών τελών	240.533,42	7,31%	268.808,50	9,09%
Κύκλου εργασιών	3.288.538,49		2.956.001,77	

Επιφορικές απαιτήσεις	153.000,00	12,76%	153.000,00	18,07%
Εμπορικές απαιτήσεις	1.199.142,72		846.795,25	
Αποτελέσματα προ φόρων	986.466,48	30,00%	832.531,55	28,16%
Κύκλος εργασιών	3.288.538,49		2.956.001,77	
ΕΒΙΤΔΑ	761.762,46	25,82%	976.947,41	41,78%
Ίδια κεφάλαια	2.950.245,40		2.338.559,77	
Κόστος μισθοδοσίας	205.725,48	6,26%	199.529,88	6,75%
Κύκλος εργασιών	3.288.538,49		2.956.001,77	
Έσοδα φορτοεκφόρτωσης	1.121.356,78	34,10%	742.698,48	25,13%
Κύκλου εργασιών	3.288.538,49		2.956.001,77	

## II. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015

1. Προετοιμασία Τευχών Δημοπράτησης για τη διενέργεια Διαγωνισμού δωδεκαετούς παραχώρησης δικαιώματος απλής χρήσης χώρου μέρους του κτιρίου του επιβατικού σταθμού με χρήση προβλήτας, με σκοπό την ανάπτυξη και διαχείριση Επιβατικού Σταθμού και κρουαζιερόπλοιων στο λιμένα Λαυρίου
2. Λειτουργία του διεθνούς κέντρου εκπαίδευσης σωστικών μέσων «**Norsafe Watercraft Hellas SA**»
3. Αύξηση των δρομολογίων γραμμής Ro-Ro από 1/εβδομάδα σε 4/εβδομάδα
4. Αύξηση των δρομολογίων Κρουαζιέρας από 1/εβδομάδα σε 2/εβδομάδα
5. Για την περαιτέρω αξιοποίηση του Επιβατικού Σταθμού, ο Ο.Λ.Λ.Α.Ε. προέβη σε δαπάνη κονδυλίων για την πλήρη εφαρμογή των μέτρων ασφαλείας σύμφωνα με τον Κώδικα ISPS

## III. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ -ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2016.

Στα σχέδια της διοίκησης περιλαμβάνονται τα εξής:

1. **Ολοκλήρωση** διενέργειας Διαγωνισμού δωδεκαετούς παραχώρησης δικαιώματος απλής χρήσης χώρου μέρους του κτιρίου του επιβατικού σταθμού

με χρήση προβλήτας, με σκοπό την ανάπτυξη και διαχείριση Επιβατικού Σταθμού και κρουαζιερόπλοιων στο λιμένα Λαυρίου.

2. Αύξηση των δρομολογίων γραμμής Ro-Ro σε 6/εβδομάδα
3. Αύξηση των δρομολογίων Κρουαζιέρας σε 3 ή 4/εβδομάδα, με ανάλογη αύξηση της επιβατικής κίνησης και των εσόδων του ΟΛΛΑΕ.
4. επικαιροποίηση του MASTER PLAN για την αξιοποίηση επιπλέον χώρων της Χερσαίας Ζώνης.
5. Αδειοδότηση Υδατοδρομίου Λιμένος
6. Συμμόρφωση με τους Κανονισμούς περί «Ασφάλειας Λιμένος»

#### ***IV. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ***

Μακροοικονομικά μεγέθη: Η γενικότερη πιστωτική κρίση και η κάμψη της οικονομικής δραστηριότητας αναμένεται να επηρεάσει δυσμενώς τις πωλήσεις της εταιρείας. Στα πλαίσια των δυσμενών αυτών μακροοικονομικών δεδομένων η εταιρεία θα ακολουθήσει συντηρητική στάση και πολιτικές περιορισμού του λειτουργικού κόστους.

**Κίνδυνος ρευστότητας:** Η εταιρεία έχει σε συνεχή βάση επαρκή 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, το οποίο αποφεύγεται συστηματικά).

**Πιστωτικός Κίνδυνος:** Η εταιρεία έχει συγκεντρώσει πιστωτικού κινδύνου και αριθμό επισφαλειών που αφορούν κυρίως απαιτήσεις από χρήση χερσαίου χώρου και παροχών στο λιμένα. Ο κίνδυνος ζημίας λόγω αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων στην τρέχουσα οικονομική συγκυρία είναι ιδιαίτερα αυξημένος. Η Διοίκηση 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).



**Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών εισιτηρίων:** Δεν υπάρχουν σημαντικές αυξομειώσεις στην επιβατική κίνηση με αποτέλεσμα να μην υπάρχει αισθητή επιρροή στις τιμές των εισιτηρίων και συνεπώς και στα λιμενικά τέλη. Οι ακτοπλοϊκές γραμμές που εξυπηρετούνται είναι συγκεκριμένες και δεν υπάρχουν μεγάλες τροποποιήσεις σε δρομολόγια και επιβατικό κοινό με αποτέλεσμα να παρατηρείται μια σχετική σταθερότητα τουλάχιστον μέχρι και σήμερα στις τιμές των εισιτηρίων και συνεπώς στα λιμενικά τέλη.

**Κίνδυνος επιτοκίου:** Η εταιρεία δεν διατηρεί έντοκες δανειακές συμβάσεις. Επίσης η εταιρεία δεν έχει επενδύσει τα κεφάλαιά της, με συνέπεια να μην συντρέχει λόγος κινδύνου από την μείωση των αντίστοιχων επιτοκίων.

**Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

**Κανονιστικός κίνδυνος:** Υφίσταται ενδεχόμενος κίνδυνος α) για πρόσθετες δαπάνες ή επενδύσεις από ενδεχόμενες μεταβολές στο κανονιστικό πλαίσιο και στο πλαίσιο ασφαλούς λειτουργίας των λιμενικών.

**Λοιποί λειτουργικοί κίνδυνοι:** Η εταιρεία λόγω του ότι ανήκει σε υποτομέα της Κεντρικής Κυβέρνησης, έχει επαρκείς γραφειοκρατικές διαδικασίες για την αντιμετώπιση λειτουργικών κινδύνων και την αποτροπή απατηλών ενεργειών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις ευθύνης επίσης είναι επαρκείς.

## **V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

**Υποκαταστήματα:** Η εταιρείας δε διατηρεί υποκαταστήματα.

**Εργασιακά:** Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας. Απασχολεί σε συνεχή βάση περίπου 8 τακτικούς εργαζόμενους.

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

**VI. ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ**

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. 2190/1920 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: Τακτικό αποθεματικού ύψους 49.323,32 ευρώ και πρώτο μέρος με ποσοστό 35% επί των καθαρών κερδών εφόσον αφαιρεθεί το τακτικό αποθεματικό, ποσού 328.000,00 ευρώ.

**VII. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ**

Πιστεύοντας ότι η πορεία της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς καθώς και την οικονομική κρίση, καλούμε τη Τακτική Γενική Συνέλευση για τη χρήση που έληξε την 31-12-2015 να απαλλάξει το ΔΣ και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2016.

Με τιμή

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

**ΜΑΡΑΓΚΟΥΔΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ**

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες που ακολουθούν  
εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 10-6-2016  
και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομική  
Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

## **Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

### **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας Οργανισμός Λιμένος Λαυρίου Ανώνυμη Εταιρεία

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Οργανισμός Λιμένος Λαυρίου Ανώνυμη Εταιρεία, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2015, 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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών 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 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. 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.

### **Γνώμη**

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Οργανισμός Λιμένος Λαυρίου Ανώνυμη Εταιρεία κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015, 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.

### **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α (παρ.3<sup>α</sup>) και 37 του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα 10 Ιουνίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής  
**ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΑΛΛΗΣ**  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14521

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125



**Γ. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ****ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ  
ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε Ευρώ)****ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ  
ΠΕΡΙΟΔΟΥ**

ποσά εκφρασμένα σε €	Σημείωση	Η Εταιρεία	
		31/12/2015	31/12/2014
<b>Εύλογη αξία βιολογικών περιουσιακών στοιχείων</b>			
<b>έναρξης χρήσης</b>		0,00	0,00
Αγορές βιολογικών περιουσιακών στοιχείων		0,00	0,00
Πωλήσεις περιόδου		0,00	0,00
Εύλογη αξία βιολογικών περιουσιακών στοιχείων λήξης περιόδου		0,00	0,00
<b>Κέρδη (ζημιές) αποτίμησης στην εύλογη αξία κατά την λήξη της χρήσης</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Κύκλος εργασιών	5	3.288.538,49	2.956.001,77
Κόστος πωλήσεων	6	-1.784.042,66	-1.519.452,78
<b>Μικτα κέρδη (ζημιές)</b>		<b>1.504.495,83</b>	<b>1.436.548,99</b>
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	7	346.925,83	92.084,34
Άλλα λειτουργικά έξοδα	7	-19.523,03	-58.391,33
<b>Μεικτό αποτέλεσμα</b>		<b>1.831.898,63</b>	<b>1.470.242,00</b>
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6	-747.710,64	-539.759,35
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	6	-94.236,29	-94.650,40
Λοιπά έξοδα			
<b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>989.951,70</b>	<b>835.832,25</b>
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	9	-3.485,22	-3.300,70
<b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων</b>		<b>986.466,48</b>	<b>832.531,55</b>
Φόρος εισοδήματος	10	0,00	17.206,17
Αναβαλλόμενοι φόροι	18	0,00	11.759,73
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00
<b>Κέρδη (ζημιές) μετά από το φόρο</b>		<b>986.466,48</b>	<b>803.565,65</b>
<b>Κέρδη (ζημιές) κατά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>			
<b>αποδιδόμενα στους μετόχους της -βασικά σε ευρώ</b>		<b>986.466,48</b>	<b>803.565,65</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31<sup>ΗΣ</sup>  
ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε ευρώ)**

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Ποσά εκφρασμένα σε €

	Σημείωση	Η Εταιρεία	
		31/12/2015	31/12/2014
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	11	1.956.971,37	1.974.079,09
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	12	13.380,71	15.292,62
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	18	0,00	0,00
Λοιπα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
		<u>1.970.352,08</u>	<u>1.989.371,71</u>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	13	1.199.142,72	846.795,25
Χρεώστες διάφοροι	14	988.542,74	772.487,68
Λοιπα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία απαιτήσεις	14	11.919,93	19.904,49
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	327.636,96	606.959,37
		<u>2.527.242,35</u>	<u>2.246.146,79</u>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<u><b>4.497.594,43</b></u>	<u><b>4.235.518,50</b></u>
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>			
Μετοχικό Κεφάλαιο	16	303.050,82	303.050,82
Λοιπά αποθεματικά	17	190.063,26	152.163,00
Αποτελέσματα εις νέον		2.457.131,32	1.883.345,95
<b>Καθαρή Θέση μετόχων Εταιρίας</b>		<u><b>2.950.245,40</b></u>	<u><b>2.338.559,77</b></u>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης</b>		<u><b>2.950.245,40</b></u>	<u><b>2.338.559,77</b></u>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	19, 20	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Προβλέψεις	19, 20	584.708,00	581.713,89
Προβλέψεις λογιστικών διαφορών	19, 20	25.000,00	25.000,00
Λοιπές προβλέψεις και λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	594.237,27	628.998,95
		<u>1.203.945,27</u>	<u>1.235.712,84</u>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	22	22.458,10	13.816,55
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	22	46.616,06	31.315,99
Υποχρεώσεις για φόρο εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22	274.329,60	616.113,35
		<u>343.403,76</u>	<u>661.245,89</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<u><b>1.547.349,03</b></u>	<u><b>1.896.958,73</b></u>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>		<u><b>4.497.594,43</b></u>	<u><b>4.235.518,50</b></u>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ  
ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε ευρώ)**

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01/01/2014 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	2.338.559,77	1.743.517,40
Κέρδη / (ζημιές) της περιόδου, μετά από φόρους	986.466,48	803.565,65
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	-252.036,73	-129.293,30
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	-122.744,12	-79.229,98
Αγορές / (πωλησεις)ιδίων μετοχων	0,00	0,00
Διαφορες φορολ.ελεγχου προηγ.χρησεων	0,00	0,00
Μεταβολες αποθεματικων	0,00	0,00
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31/12/2015 και 31/12/2014 αντίστοιχα)	<b><u>2.950.245,40</u></b>	<b><u>2.338.559,77</u></b>



## **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31<sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (ποσά σε ευρώ)**

### **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ**

Ποσά εκφρασμένα σε €

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b><u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>		
Αποτελέσματα προ φόρων	986.466,48	832.531,55
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	11, 12 133.173,03	123.314,22
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-82.300,00	-79.300,00
Προβλέψεις	20 2.069,24	-62,11
Τόκους και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	3.485,22	3.300,70
Αποσβέσεις επιχ.παγίων	21 -74.280,93	-39.519,25
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	
(Κέρδη)/Ζημιές πώλησης παγίων		0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	13	0,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	14 -560.417,97	-354.319,64
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών	-317.842,13	-108.060,50
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-4.828,41	-4.527,49
Καταβεβλημένοι φόροι	10 0,00	-28.965,90
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<b>85.524,53</b>	<b>344.391,58</b>
<b><u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	11, 12 -114.153,40	-241.161,51
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	1.343,19	1.226,79
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<b>-112.810,21</b>	<b>-239.934,72</b>
<b><u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Πληρωμές από μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	-252.036,73	-129.293,30
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<b>-252.036,73</b>	<b>-129.293,30</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)</b>	<b>-279.322,41</b>	<b>-24.836,44</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>	<b>606.959,37</b>	<b>631.795,81</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b>327.636,96</b>	<b>606.959,37</b>

## **1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

### **1.1. ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ –ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ**

Ο Οργανισμός Λιμένος Λαυρίου Ανώνυμη Εταιρεία προέρχεται από την μετατροπή του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «Λιμενικό Ταμείο Λαυρίου» σε Ανώνυμη Εταιρεία και αποτελεί καθολικό διάδοχό του. Είναι ανώνυμη εταιρεία κοινής ωφελείας, τελεί υπό την εποπτεία του Υπουργού Εμπορικής Ναυτιλίας, Αιγαίου και Νησιωτικής Πολιτικής, διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 2932/27-6-2001 (ΦΕΚ 145 Α), το Ν. 3429/27-12-2005 (ΦΕΚ 314 Α) και συμπληρωματικά από την λοιπή νομοθεσία, όπως ισχύει στην Ελληνική Επικράτεια.

Μοναδικός μέτοχος της εταιρείας είναι το Ελληνικό Δημόσιο. Σύμφωνα με το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας η συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στο κεφάλαιο δεν μπορεί να είναι μικρότερη του 51%. Σύμφωνα με τα αναγραφόμενα στην απόφαση 222/5.11.2012, της Διυπουργικής Επιτροπής Αναδιαρθρώσεων και Αποκρατικοποιήσεων, η οποία δημοσιεύθηκε στο Φ.Ε.Κ. υπ' αριθ. 2996/12-11-2012, μεταβιβάστηκε στην Ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου Α.Ε.»- ΤΑ.Ι.ΠΕ.Δ., άνευ ανταλλάγματος κατά πλήρη κυριότητα το σύνολο των μετοχών που αντιστοιχούν στο 100% του Μετοχικού Κεφαλαίου του «Οργανισμού Λιμένος Λαυρίου Α.Ε.»

Σκοπός του οργανισμού είναι η διοίκηση και η εκμετάλλευση της Ζώνης Λιμένα Λαυρίου και αναλαμβάνει κάθε δραστηριότητα που είχε ανατεθεί στο ΝΠΔΔ Λιμενικό Ταμείο Λαυρίου. Η εταιρεία δραστηριοποιείται σε όλο το φάσμα των λιμενικών δραστηριοτήτων, προσφέροντας υπηρεσίες σε πλοία, τα φορτία τους και του 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.

Η σύνθεση του Δ.Σ. του ΟΛΛ σύμφωνα με το πρακτικό υπ' αριθμ. 222/31.12.2015 είναι η εξής:

1. Μαραγκουδάκης

Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

Εμμανουήλ

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| 2. Νικολάου Δημήτριος   | Αντιπρόεδρος                                      |
| 3. Σιώρογλου Δημήτριος  | Μέλος   |
| 4. Λιάγκος Αθανάσιος    | Μέλος   |
| 5. Ρουμπάνης Παναγιώτης | Μέλος   |
| 1. Σενή Όλγα            | Μέλος   |
| 2. Λεμονάκης Δημήτριος  | Εκπρόσωπος των Παραγωγικών Τάξεων (Ε.Β.Ε.Π.)      |
| 3. Σερέλης Χρήστος      | Εκπρόσωπος των Εργαζομένων του Ο.Λ.Λ. Α.Ε.        |
| 9. Μαργαρίτης Θανάσης   | Εκπρόσωπος των Επαγγελματικών Οργανώσεων (Ο.Φ.Ε.) |

## **1.2. ΣΥΜΒΑΣΗ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΧΕΡΣΑΙΑΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗΣ ΖΩΝΗΣ**

Η εταιρεία έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της Χερσαίας Λιμενικής Ζώνης του Λιμένος του Λαυρίου, τα οποία ανήκουν κατά κυριότητα στο Ελληνικό Δημόσιο. Το παραπάνω αποκλειστικό δικαίωμα παραχωρήθηκε στον ΟΛΛ Α.Ε. για 40 έτη, με την από 30η Δεκεμβρίου 2002 Σύμβαση Παραχώρησης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και του ΟΛΛ 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 Λαυρίου και ο ΟΛΛ 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 η ΟΛΛ Α.Ε. υποχρεούται να προβαίνει σε περαιτέρω παραχώρηση της χρήσης των λιμενικών κλπ υποδομών προς επιχειρήσεις παροχής λιμενικών υπηρεσιών εφ' όσον 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 ΟΛΛ 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 ΟΛΛ Α.Ε. φέρει την ευθύνη και τη δαπάνη της τρέχουσας προληπτικής συντήρησης των παραχωρούμενων 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 ποιες υπηρεσίες πρέπει να παρέχει η εταιρεία με την υποδομή που της έχει παρασχεθεί και σε ποιους. Η Σύμβαση Παραχώρησης συνάπτεται σε εκτέλεση του 24ου άρθρου του ν. 2932/2001 με το οποίο προβλέπεται η δυνατότητα του Δημοσίου να προβεί στην εν λόγω παραχώρηση, σε συνδυασμό με την κείμενη νομοθεσία που διέπει την χερσαία ζώνη λιμένα ως κοινόχρηστο δημόσιο πράγμα ιδίως με τις διατάξεις του Α.Ν. 2971/01 του Ν.Δ. 444/1970 του άρθρου 14 παρ. 2 του Ν. 2881/01, τις διατάξεις του Β.Δ. 14/19-1-1939 καθώς και τις διατάξεις του ν. 2575/1998.

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 παρεχομένων 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 ΟΛΛ Α.Ε. με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2015 καλύπτουν την περίοδο από 1/1/2015 μέχρι 31/12/2015 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τήρηση 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 αρ. 3. Η αρχή της συνέχισης της

δραστηριότητας στηρίζεται στην παραδοχή ότι η εταιρεία θα έχει στη διάθεσή 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**

Η Εταιρεία εφαρμόσε κατά την περίοδο αναφοράς νέα ή τροποποιημένα πρότυπα ή διερμηνείες όπως αυτά/ές έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και έχουν εκδοθεί από την IASB. Η παράθεση των εν λόγω νέων ή τροποποιημένων προτύπων ή διερμηνειών γίνεται συνοπτικά, βάσει των εκδοθέντων από την Ευρωπαϊκή Ένωση σχετικών κανονισμών.

### **Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2015 ή μεταγενέστερα. Η επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

### ***Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2015***

#### **ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους-Εισφορές από εργαζόμενους»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει το πώς οι εισφορές από εργαζομένους ή τρίτους που συνδέονται με την υπηρεσία θα πρέπει να αποδοθούν σε περιόδους υπηρεσίας. Επιπλέον, επιτρέπει μια πρακτική λύση, αν το ποσό των εισφορών είναι ανεξάρτητο από τον αριθμό των ετών υπηρεσίας.

#### **Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)**

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Δεκέμβριο του 2013 τις κατωτέρω τροποποιήσεις σε υφιστάμενα πρότυπα. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

### Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2010-2012

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2010-2012, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 12 Δεκεμβρίου 2013, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Φεβρουαρίου 2015. Η εταιρεία (Ο Όμιλος) εφάρμοσε τις ετήσιες βελτιώσεις για πρώτη φορά στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις.

#### **Δ.Π.Χ.Α 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών»**

Τροποποιούνται οι ορισμοί των «προϋποθέσεων κατοχύρωσης» και των «συνθηκών αγοράς» και προστίθενται ορισμοί για τους «όρους απόδοσης» και τους «όρους προϋπηρεσίας» που προηγουμένως ήταν μέρος του ορισμού των «προϋποθέσεων κατοχύρωσης».

#### **Δ.Π.Χ.Α. 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που κατατάσσεται ως περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση θα επιμετρείται στην εύλογη αξία του σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

#### **Δ.Π.Χ.Α. 8 «Λειτουργικοί Τομείς»**

Η τροποποίηση απαιτεί η οντότητα να γνωστοποιεί τις αποφάσεις της Διοίκησης στην εφαρμογή των κριτηρίων συγκέντρωσης στους λειτουργικούς τομείς. Διευκρινίζει επίσης ότι η οντότητα παρέχει μόνο συμφωνίες του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων των προς παρουσίαση τομέων με τα περιουσιακά στοιχεία της οντότητας εάν τα περιουσιακά στοιχεία του τομέα παρουσιάζονται στον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων σε τακτική βάση.

#### **Δ.Λ.Π. 16 «Ενσώματα Πάγια»**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι, όταν ένα στοιχείο των ενσώματων παγίων αναπροσαρμόζεται η ακαθάριστη λογιστική αξία του προσαρμόζεται κατά τρόπο που να συνάδει με την αναπροσαρμογή της καθαρής λογιστικής αξίας.

#### **Δ.Λ.Π. 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία εταιρία που παρέχει υπηρεσίες «βασικού διοικητικού στελέχους» στην αναφέρουσα οντότητα ή στη μητρική της

αναφέρουσας οικονομικής οντότητας, είναι ένα συνδεδεμένο μέρος της οικονομικής οντότητας.

#### **Δ.Λ.Π. 38 «Άλλα Περιουσιακά Στοιχεία»**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι, όταν ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο αναπροσαρμόζεται, η ακαθάριστη λογιστική αξία του προσαρμόζεται κατά τρόπο που να συνάδει με την αναπροσαρμογή της καθαρής λογιστικής αξίας.

#### ***Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2011-2013***

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2011-2013, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 12 Δεκεμβρίου 2013, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2015. **Η εταιρεία (Ο Όμιλος) εφάρμοσε τις ετήσιες βελτιώσεις για πρώτη φορά στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις.**

#### **Δ.Π.Χ.Α. 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οντότητα, στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., έχει τη δυνατότητα επιλογής μεταξύ της εφαρμογής ενός υπάρχοντος και σε ισχύ ΔΠΧΑ ή να εφαρμόσει νωρίτερα ένα νέο ή αναθεωρημένο ΔΠΧΑ το οποίο δεν είναι **ακόμη υποχρεωτικό, υπό την προϋπόθεση ότι το νέο ή αναθεωρημένο ΔΠΧΑ επιτρέπει την νωρίτερη εφαρμογή. Μια οικονομική οντότητα απαιτείται να εφαρμόσει την ίδια έκδοση του ΔΠΧΑ σε όλες τις περιόδους που καλύπτονται από τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.**

#### **Δ.Π.Χ.Α. 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το ΔΠΧΑ 3 εξαιρεί από το πεδίο εφαρμογής του, τη λογιστική αντιμετώπιση της ίδρυσης μιας από κοινού συμφωνίας στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού συμφωνίας.

#### **Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση της εύλογης αξίας»**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης του χαρτοφυλακίου, που ορίζεται στην παράγραφο 52 του ΔΠΧΑ 13 περιλαμβάνει όλες τις συμβάσεις που λογιστικοποιήθηκαν και



**εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση», ή το ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», ανεξάρτητα από το αν πληρούν τον ορισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση».**

#### **Δ.Λ.Π. 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα»**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι εάν μια συγκεκριμένη συναλλαγή πληροί τον ορισμό της συνένωσης επιχειρήσεων, όπως ορίζεται στο ΔΠΧΠ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» και των επενδύσεων σε ακίνητα, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα», απαιτείται η ξεχωριστή εφαρμογή και των δύο πρότυπων ξεχωριστά.

#### ***Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία***

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

#### **ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»**

Στις 24 Ιουλίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε την τελική έκδοση του ΔΠΧΑ 9, το οποίο περιλαμβάνει την ταξινόμηση και επιμέτρηση, την απομείωση και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο θα αντικαταστήσει το ΔΛΠ 39 και όλες τις προηγούμενες εκδόσεις του ΔΠΧΑ 9. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, με βάση το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Εκτός από τον πιστωτικό κίνδυνο της οντότητας, η ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων δεν έχει αλλάξει σε σχέση με τις υπάρχουσες απαιτήσεις. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) βρίσκεται (βρίσκονται) στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται υποχρεωτικά σε ετήσιες λογιστικές

περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### ΔΠΧΑ 14 «Ρυθμιζόμενοι Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί»

Στις 30 Ιανουαρίου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 14 «Ρυθμιζόμενοι Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί».

Σκοπός του ΔΠΧΑ 14 είναι να προσδιορίσει τις απαιτήσεις χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για τα υπόλοιπα των «ρυθμιζόμενων αναβαλλόμενων λογαριασμών» που προκύπτουν όταν μια οικονομική οντότητα παρέχει αγαθά ή υπηρεσίες σε πελάτες, σε τιμή ή ποσοστό που υπόκειται σε ειδική ρύθμιση από το κράτος.

Το ΔΠΧΑ 14 επιτρέπει σε μια οικονομική οντότητα η οποία υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ να συνεχίσει να λογιστικοποιεί, με μικρές αλλαγές, τα υπόλοιπα των «ρυθμιζόμενων αναβαλλόμενων λογαριασμών» σύμφωνα με τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, τόσο κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ όσο και στις μεταγενέστερες οικονομικές καταστάσεις. Τα υπόλοιπα και οι κινήσεις αυτών των λογαριασμών παρουσιάζονται χωριστά στις καταστάσεις οικονομικής θέσης, αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων ενώ συγκεκριμένες γνωστοποιήσεις απαιτούνται. Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες»

Στις 28 Μαΐου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες» το οποίο είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017 και αποτελεί το νέο πρότυπο που αφορά στην αναγνώριση του εσόδου.

Το ΔΠΧΑ 15 αντικαθιστά τα ΔΛΠ 18, ΔΛΠ 11 και τις διερμηνείες ΕΔΔΠΧΑ 13, ΕΔΔΠΧΑ 15, ΕΔΔΠΧΑ 18 και ΜΕΔ 31.

Το νέο πρότυπο καθορίζει το πώς και το πότε μια οικονομική οντότητα θα αναγνωρίζει έσοδο και απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων πιο κατατοπιστικές σχετικές γνωστοποιήσεις. Το πρότυπο παρέχει ένα ενιαίο μοντέλο πέντε βημάτων, που πρέπει να εφαρμόζεται σε όλες τις συμβάσεις με τους πελάτες για την αναγνώριση του εσόδου. Το ΔΠΧΑ 15 δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» - Πώληση ή Εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του Επενδυτή και της Συγγενούς ή της Κοινοπραξίας του

Η κύρια συνέπεια της τροποποίησης ή οποία εκδόθηκε από το Συμβούλιο στις 11 Σεπτεμβρίου 2014, είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή ζημία αναγνωρίζεται όταν μια συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική ή όχι). Ένα μερικό κέρδος ή ζημία αναγνωρίζεται όταν μια συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία στεγάζονται σε μια θυγατρική. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) –Εταιρείες Επενδύσεων: Εφαρμογή των εξαιρέσεων ενοποίησης**

Στις 18 Δεκεμβρίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 για θέματα που έχουν προκύψει στο πλαίσιο της εφαρμογής των εξαιρέσεων ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, με την νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται, και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

***Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2012-2014***

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2012-2014, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 25 Σεπτεμβρίου 2014, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 15 Δεκεμβρίου 2015. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία Κατεχόμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αλλαγή από μία μέθοδο διάθεσης σε μια άλλη (πχ πώληση ή διανομή στους ιδιοκτήτες) δεν πρέπει να θεωρείται σαν ένα νέο σχέδιο πώλησης αλλά μία συνέχιση του αρχικού σχεδίου. Συνεπώς,

δεν υπάρχει διακοπή της εφαρμογής των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 5. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι η αλλαγή της μεθόδου διάθεσης δεν αλλάζει την ημερομηνία ταξινόμησής.

#### **ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η σύμβαση εξυπηρέτησης που περιλαμβάνει αμοιβή, μπορεί να αποτελέσει συνεχιζόμενη συμμετοχή σε ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο που έχει αποαναγνωριστεί. Αυτό επηρεάζει τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από το πρότυπο. Επίσης, η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 7 σχετικά με τον συμψηφισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων δεν απαιτούνται στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

#### **ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους-Εισφορές από εργαζόμενους»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αξιολόγηση της ύπαρξης ενεργούς αγοράς υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων αξιολογείται με βάση το νόμισμα στο οποίο εκφράζεται η υποχρέωση και όχι με βάση τη χώρα που υπάρχει η υποχρέωση. Όταν δεν υπάρχει ενεργός αγορά υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων σε αυτό το νόμισμα, χρησιμοποιούνται τα επιτόκια των κρατικών ομολόγων.

#### **ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι απαιτήσεις γνωστοποιήσεων των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, πρέπει να βρίσκονται είτε στις οικονομικές καταστάσεις είτε να ενσωματώνονται με παραπομπές μεταξύ των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και του σημείου όπου συμπεριλαμβάνονται στη ενδιάμεση οικονομική έκθεση (π.χ. στη έκθεση Διαχείρισης). Διευκρινίζεται επίσης ότι οι άλλες πληροφορίες, εντός της ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης πρέπει να είναι στη διάθεση των χρηστών με τους ίδιους όρους και την ίδια στιγμή όπως και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις. Εάν οι χρήστες δεν έχουν πρόσβαση στις λοιπές πληροφορίες με αυτόν τον τρόπο, τότε η ενδιάμεση οικονομική έκθεση είναι ελλιπής.

#### **ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» - Πρωτοβουλία Γνωστοποίησης**

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 που εξέδωσε το Συμβούλιο στις 18 Δεκεμβρίου 2014, αποσαφηνίζουν ότι η σημαντικότητα εφαρμόζεται για το σύνολο των

οικονομικών καταστάσεων και ότι η συμπερίληψη σε αυτές ασήμαντων πληροφοριών μπορεί να εμποδίσει την χρησιμότητα των γνωστοποιήσεων. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι οι επιχειρήσεις θα πρέπει να χρησιμοποιούν την επαγγελματική τους κρίση, καθορίζοντας το που και με ποια σειρά παρουσιάζονται οι πληροφορίες στις γνωστοποιήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 18 Δεκεμβρίου 2015.

#### **ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις)- Διευκρινήσεις για τις επιτρεπτές μεθόδους απόσβεσης**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και ότι τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών ωφελειών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 2 Δεκεμβρίου 2015.

#### **ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 41 (Τροποποιήσεις)- Γεωργία: Διαρκή Φυτά**

Οι τροποποιήσεις φέρνουν τα διαρκή φυτά (bearer plants), τα οποία χρησιμοποιούνται αποκλειστικά και μόνο για να αυξηθεί παραγωγή, στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 16 έτσι ώστε να αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, με την νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται, και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 23 Νοεμβρίου 2015.

#### **ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»-Μέθοδος της Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις**

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 27 την οποία εξέδωσε το Συμβούλιο στις 12 Αυγούστου 2014, επιτρέπει σε μία οντότητα να χρησιμοποιεί τη μέθοδο της καθαρής θέσης για τη λογιστικοποίηση των επενδύσεων της σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς, στις ατομικές της οικονομικές καταστάσεις. Αυτό συνιστά επιλογή λογιστικής πολιτικής για κάθε κατηγορία επενδύσεων. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες

λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 18 Δεκεμβρίου 2015.

**ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» -Λογιστικός χειρισμός της απόκτησης μεριδίου σε μια από κοινού δραστηριότητα**

Η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της «απόκτησης» όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί «επιχείρηση». Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 24 Νοεμβρίου 2015.

**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.

**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 και 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 παρουσίασης: Τα στοιχεία των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας 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 εταιρείας.

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 τη διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες καταχωρούνται στο αποτέλεσμα.

### **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 καταχωρίζονται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνο εάν είναι πιθανό τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρίζεται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται. Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται, οι αποσβέσεις των άλλων

στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

<b>Πάγια</b>	<b>Ωφέλιμη ζωή</b>
Κτίρια και εγκαταστάσεις τρίτων	25 έτη
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	10έτη
Μεταφορικά μέσα	8 έτη
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	5 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 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) καταχωρίζεται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

#### **4.3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Τα ασώματα πάγια αποτελούνται κυρίως από τα κόστη διαφόρων 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:

<b>Είδος παγίου</b>	<b>Ετήσιος Συντελεστής Απόσβεσης</b>
Λογισμικά	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 καταχωρίζονται στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

#### **4.5. Εμπορικές απαιτήσεις**

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρίζονται 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 παρούσης αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρίζεται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

#### **4.6. 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.

#### **4.7. Μετοχικό Κεφάλαιο**

Το Μετοχικό Κεφάλαιο αποτελείται από μία μετοχή ανήκουσα στο Ελληνικό Δημόσιο. Άμεσα κόστος για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

#### **4.8. Παροχές στο προσωπικό**

Βραχυπρόθεσμες παροχές. Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρίζονται 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 εργαζομένων ανεξαρτήτως του χρόνου που αναμένεται να αφυπηρητήσουν λόγω συνταξιοδότησης. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/20 και του Ν. 103/75 η εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυομένους 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 εργαζόμενους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα

καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19- «Παροχές Εργαζομένων». Η υποχρέωση που καταχωρίζεται 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 ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (project unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων 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 καταχωρίζονται στα αποτελέσματα μέσα στον αναμενόμενο μέσο ασφαλιστικό χρόνο των συμμετεχόντων στο πρόγραμμα. Το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα με εξαίρεση την περίπτωση που οι μεταβολές του προγράμματος εξαρτώνται από τον εναπομείναντα χρόνο υπηρεσίας των εργαζομένων. Στην περίπτωση αυτή το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρίζεται στα αποτελέσματα με την σταθερή μέθοδο μέσα στην περίοδο ωρίμανσης.

#### **4.9. 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 ενσώματων 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.

#### **4.10. Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις για απόκτηση 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 και αν η πιθανότητα εκροής σχετικά με οποιοδήποτε στοιχείο που περιλαμβάνεται στην ίδια κατηγορία υποχρεώσεων μπορεί να είναι μικρή.

#### **4.11. 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 παρεχομένων 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 αναμενομένων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια λογίζονται οι τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

##### **(δ) Μερίσματα**

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

##### **(ε) Λειτουργικές μισθώσεις**

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

Οι σημαντικότερες κατηγορίες εσόδων της εταιρείας 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/κων εργασιών Συμβατικού Λιμένος: Τα έσοδα αυτά φορούν 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 προσόρμιση, 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.
- Έσοδα παρεπομένων ασχολιών χαρακτηρίζονται τα έσοδα που προέρχονται από εκμίσθωση εδαφικών εκτάσεων και ακίνητων.

#### 4.14. 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:

	Από 1 <sup>η</sup> Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
Πωλήσεις εμπορευμάτων	390.989,76	416.225,18
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	2.897.548,73	2.539.776,59
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών</b>	<b>3.288.538,49</b>	<b>2.956.001,77</b>

### 6. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Οι λογαριασμοί λειτουργικών εξόδων αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	Μεταβολή	%
--	------------	------------	----------	---

Αμοιβές προσωπικού 60	205.725,48	199.529,88	6.195,60	3,11%
Αμοιβές τρίτων 61	1.271.647,87	837.068,70	434.579,17	51,92%
Παροχές τρίτων 62	754.163,20	751.305,22	2.857,98	0,38%
Φόροι -Τέλη 63	186.425,60	173.661,00	12.764,60	7,35%
Διάφορα έξοδα 64	74.854,42	68.983,51	5.870,91	8,51%
Τόκοι και συναφή έξοδα 65	0,00	0,00	0,00	
Αποσβέσεις 66	228.189,24	141.115,16	87.074,08	61,70%
Προβλέψεις 68	5.361,55	0,00	5.361,55	0,00%
<b>Σύνολο</b>	<b>2.726.367,36</b>	<b>2.171.663,47</b>	<b>554.703,89</b>	<b>25,54%</b>
Τόκοι και συναφή έξοδα 65	0,00	0,00	0,00	
Αποσβέσεις 66	113.390,70	141.115,16	-27.724,46	-19,65%
<b>Προβλέψεις 68</b>	<b>2.144,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.144,62</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>1.789.404,19</b>	<b>2.171.663,47</b>	<b>-382.259,28</b>	<b>-17,60%</b>

Η κατανομή των ως άνω δαπανών, ως και στην προηγούμενη χρήση, διαμορφώνεται ως εξής:

	<b>Κόστος πωλήσεων</b>	<b>Έξοδα Διοίκησης</b>	<b>Έξοδα διάθεσης</b>	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>
Αμοιβές προσωπικού 60	82.290,19	82.290,19	41.145,10	205.725,48
Αμοιβές τρίτων 61	873.292,49	385.982,80	12.372,58	1.271.647,87
Παροχές τρίτων 62	643.715,95	108.086,05	2.361,20	754.163,20
Φόροι -Τέλη 63	74.570,24	74.570,24	37.285,12	186.425,60
Διάφορα έξοδα 64	0,00	74.854,42	0,00	74.854,42
Τόκοι και συναφή έξοδα 65	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις 66	113.390,70	114.798,54	0,00	228.189,24
Προβλέψεις 68	2.144,62	2.144,62	1.072,31	5.361,55
<b>Σύνολο</b>	<b>1.789.404,19</b>	<b>842.726,86</b>	<b>94.236,31</b>	<b>2.726.367,36</b>
Προσαρμογές ΔΛΠ	5.361,54	95.016,21		
<b>Σύνολα</b>	<b>1.784.042,65</b>	<b>747.710,65</b>	<b>94.236,31</b>	<b>2.726.367,36</b>

(Τυχόν διαφορές στα σύνολα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις)

## 7. ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ -ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
- Μεταφορά εκτάκτων αποτελεσμάτων στα λειτουργικά αποτελέσματα	346.925,83	92.084,34
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων</b>	<b>346.925,83</b>	<b>92.084,34</b>
Μεταφορά εκτάκτων αποτελεσμάτων στα λειτουργικά αποτελέσματα	19.523,03	58.391,33
	<b>19.523,03</b>	<b>58.391,33</b>

Λοιπά έσοδα -έξοδα καθαρά	327.402,80	33.693,01
---------------------------	------------	-----------

### **8. ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ**

	31.12.2015	31.12.2014
Μισθοδοσία τακτική	205.725,48	199.529,88

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2015 ανέρχεται σε 8 άτομα, όπως και την 31.12.2014.

### **9.ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΟΙΚΑ ΕΣΟΔΑ -ΕΞΟΔΑ**

ΕΞΟΔΑ -ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	31.12.2015	31.12.2014
Χρεωστικοί τόκοι	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι αποζημίωσης προσωπικού	-4.828,41	-4.527,49
<b>Σύνολο</b>	<b>-4.828,41</b>	<b>-4.527,49</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.343,19	1.226,79
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος</b>	<b>-3.485,22</b>	<b>-3.300,70</b>
<b>ΣΥΝ:</b>		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, και επενδυτικών αποτελεσμάτων	989.951,70	835.832,25
<b>Κέρδη (ζημιές) προ φόρων</b>	<b>986.466,48</b>	<b>832.531,55</b>

### **10. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ**

Σύμφωνα με τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις του άρθρου 46 του νόμου 4172/2013 και της παραγράφου 13 του άρθρου 2 του ν. 3986/2011, από φόρους

εισοδήματος απαλλάσσονται και οι εταιρείες των οποίων το μετοχικό κεφάλαιο ανήκει εξ ολοκλήρου, άμεσα ή έμμεσα, στο ΤΑΙΠΕΔ.

Για τον λόγο αυτό στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2015 όπως και στην προηγούμενη χρήση, δεν υπολογίστηκε Φόρος Εισοδήματος για τα κέρδη από την εμπορική δραστηριότητα, αλλά ούτε και αντίστοιχος αναβαλλόμενος φόρος.

### **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 ΟΛΛ Α.Ε. για 40 έτη με το από 30 Δεκεμβρίου 2002 συμβόλαιο παραχώρησης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου (εκπροσωπούμενου από τους Υπουργούς Οικονομικών και Εμπορικής Ναυτιλίας) και της ΟΛΛ Α.Ε. και λήγει το έτος 2042.

	Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηγ/τα -Κτιριακές Εγκαταστάσεις - Τεχνικά Έργα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Ακίνητοπ οιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολα
<b>Κόστος ή εκτίμηση</b>						
<b>31.12.2013</b>	2.600.694,40	39.494,80	44.155,19	300.264,94	0,00	2.984.609,33
Προσθήκες χρήσης	201.660,94					
Μειώσεις χρήσης				20.730,57		222.391,51
<b>Σύνολα</b>	<b>2.802.355,34</b>	<b>39.494,80</b>	<b>44.155,19</b>	<b>320.995,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3.207.000,84</b>
Αποσβέσεις 31.12.2013	794.742,06	39.489,11	21.519,94	258.031,44	0,00	1.113.782,55
Αποσβέσεις χρήσης 2014	106.823,20	5,53	4.149,52	8.160,95		119.139,20
Μειώσεις χρήσης						0,00
<b>Σύνολο αποσβέσεων</b>	<b>901.565,26</b>	<b>39.494,64</b>	<b>25.669,46</b>	<b>266.192,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.232.921,75</b>
<b>31.12.2014</b>						
<b>Σύνολο Αναπόσβεστης</b>	<b>1.900.790,08</b>	<b>0,16</b>	<b>#</b>	<b>18.485,73</b>	<b>54.803,12</b>	<b>0,00</b>
<b>Αξίας 31.12.2014</b>						<b>1.974.079,09</b>

	Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηγ/τα -Κτιριακές Εγκαταστάσεις - Τεχνικά Έργα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Ακίνητοπ οιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολα
<b>Κόστος ή εκτίμηση</b>						
<b>31.12.2014</b>	2.802.355,34	39.494,80	44.155,19	320.995,51	0,00	3.207.000,84
Προσθήκες χρήσης	64.730,00	0,00	0,00			
				46.923,40		111.653,40

Μειώσεις χρήσης						0,00
<b>Σύνολα</b>	<b>2.867.085,34</b>	<b>39.494,80</b>	<b>44.155,19</b>	<b>367.918,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3.318.654,24</b>
Αποσβέσεις 31.12.2014	901.565,26	39.494,64	25.669,46	266.192,39	0,00	1.232.921,75
Αποσβέσεις χρήσης 2015	113.390,70	0,00	4.149,36	11.221,21		128.761,27
Μειώσεις χρήσης 2015						0,00
<b>Σύνολο αποσβέσεων 31.12.2015</b>	<b>1.014.955,96</b>	<b>39.494,64</b>	<b>29.818,82</b>	<b>277.413,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.361.683,02</b>
<b>Σύνολο Αναπόσβεστης Αξίας 31.12.2015</b>	<b>1.852.129,38</b>	<b>0,16</b>	<b>14.336,37</b>	<b>90.505,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1.956.971,22</b>

Οι σημαντικότερες προσθήκες της χρήσης αφορούν δαπάνες περίφραξης, μηχανογραφικό εξοπλισμό και έξοδα Μελετών (Πυροπροστασία, Αναθεώρηση ΑΑΛΕ-ΣΑΛΕ, Κατασκευή Πεζογέφυρας, Εγχειρίδιο λειτουργικών διαδικασιών ISPS, Έκδοση οικοδομικής Άδειας κτιρίου υγειονομικού ενδιαφέροντος «ΚΟΡΑΛΛΙ»

## 12. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ανάλυση:

<b>Αυλα πάγια</b>	<b>16.17</b>	<b>16.19</b>
<b>Κόστος ή εκτίμηση 31.12.2014</b>		
Προσθήκες χρήσης	28.512,58	690.048,74
Μειώσεις χρήσης	18.770,00	79.300,00
<b>Σύνολα</b>	<b>47.282,58</b>	<b>769.348,74</b>
Αποσβέσεις 31.12.2014		
Αποσβέσεις χρήσης	27.814,94	659.292,66
Μειώσεις χρήσης	4.175,02	17.800,94
<b>Σύνολο αποσβέσεων 31.12.2014</b>	<b>31.989,96</b>	<b>677.093,60</b>
Προσαρμογές ΔΛΠ	0,00	-92.255,14
<b>Σύνολο Αναπόσβεστης Αξίας 31.12.2014</b>	<b>15.292,62</b>	<b>0,00</b>

<b>Αυλα πάγια</b>	<b>16.17</b>	<b>16.19</b>
<b>Κόστος ή εκτίμηση 31.12.2015</b>		
Προσθήκες χρήσης	47.282,58	769.348,74
	2.500,00	82.300,00



Μειώσεις χρήσης		
<b>Σύνολα</b>	<b>49.782,58</b>	<b>851.648,74</b>
Αποσβέσεις 31.12.2015		
	31.989,96	677.093,60
Αποσβέσεις χρήσης		
	4.411,76	95.016,21
Μειώσεις χρήσης		
<b>Σύνολο αποσβέσεων 31.12.2015</b>	<b>36.401,72</b>	<b>772.109,81</b>
Προσαρμογές ΔΛΠ	0,00	-79.538,93
<b>Σύνολο Αναπόσβεστης Αξίας 31.12.2015</b>	<b>13.380,86</b>	<b>0,00</b>

Οι σημαντικότερες προσθήκες της χρήσης αφορούν δαπάνες μελετών , οι οποίες αποσβέστηκαν ολοσχερώς .

(Τυχόν διαφορές στα σύνολα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις)

### **13. ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Πελάτες εσωτερικού	1.307.142,72	996.420,25
Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες	-153.000,00	-153.000,00
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	20.000,00	0,00
Επιταγές σε καθυστέρηση	25.000,00	0,00
Επιταγές εισπρακτέες	0,00	3.375,00
<b>Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις</b>	<b>1.199.142,72</b>	<b>846.795,25</b>

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

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων καθώς και η ληκτότητα των απαιτήσεων στη χρήση είχε ως εξής:

<b>Ληκτότητα εμπορικών απαιτήσεων 31.12.2015</b>	<b>Σύνολο</b>
0-30	575.873,73
31-60	52.097,54
61-90	59.089,08
90+	512.082,37
	<b>1.199.142,72</b>

Από τον έλεγχο μας διαπιστώσαμε ότι από το υπόλοιπο των απαιτήσεων από πελάτες και χρεώστες, το σύνολο των ακινήτων –βραδέως κινουμένων απαιτήσεων έως την 31/12/2015 ανέρχεται στο ποσό των € 319.000 περίπου και έναντι αυτών έχει σχηματιστεί πρόβλεψη επισφάλειας συνολικού ποσού ευρώ 153.000,00, ενώ η εταιρεία έστειλε στην Δ.Ο.Υ. , την προηγούμενη χρήση , για είσπραξη απαιτήσεις συνολικού ποσού € 284.000 περίπου. Στην χρήση 2015, το ύψος των σχηματισθεισών προβλέψεων για λόγους επισφάλειας έμεινε σταθερό, γιατί λήφθηκε υπ όψιν και ο ρυθμός είσπραξης των βεβαιωμένων απαιτήσεων, που έχουν κοινοποιηθεί στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ.

#### 14. ΛΟΙΠΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
Έξοδα επομένων χρήσεων	11.919,93	19.904,49
Χρεώστες διάφοροι	988.542,74	772.487,68
<b>Σύνολο</b>	<b>1.000.462,67</b>	<b>792.392,17</b>

#### Ανάλυση Χρεωστών

		31/12/2014	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	31/12/2015
33.13.00	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ	13.764,94	0,00	13.764,94	0,00
33.13.90	ΦΠΑ ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΕΟ ΣΤΗΝ ΕΠ.Χ	39.005,07	0,00	39.005,07	0,00
33.13.91	ΦΠΑ ΠΡΟΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΧΡ.2014	119.369,11			119.369,11
33.13.99	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗ	102.058,73	29.971,12	0,00	132.029,85
<b>33.13</b>					<b>251.398,96</b>
<b>33.91</b>	<b>ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ</b>		<b>25.000,00</b>		<b>25.000,00</b>
<b>33.92</b>	<b>ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΣΕ ΔΟΥ</b>	<b>329.198,40</b>	<b>95.555,68</b>	<b>56.434,04</b>	<b>368.320,04</b>
33.93	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΟΥ-ΚΛΗΣΕΙΣ		29.203,50	29.203,50	0,00
33.95.01	ΠΙΣΤΩΤΙΚΗ VISA		18.879,51	17.384,90	1.494,61
33.95.02	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ Χ.Υ	168.660,96	489.171,68	506.941,61	150.891,63
33.95.98	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	430,47	18.688,89	18.688,89	430,47
<b>33.95</b>					<b>152.816,71</b>
		<b>772.487,68</b>	<b>687.781,49</b>	<b>662.734,06</b>	<b>772.535,71</b>
33.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	3.375,00	234.313,89	237.688,89	0,00
53	ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	400,00			29.054,15
54	ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ				186.952,88
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>772.887,68</b>			<b>988.542,74</b>

**15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**

Ο λογαριασμός στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
Ταμείο	1.321,89	847,12
Λογαριασμοί καταθέσεως όψεως	326.315,07	606.112,25
<b>Σύνολο</b>	<b>327.636,96</b>	<b>606.959,37</b>

Οι καταθέσεις σε τράπεζες τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια καταθέσεων τραπεζών. Τα έσοδα από τόκους από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας σε τράπεζες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο του δεδουλευμένου και ανήλθαν σε 1.343,19 ευρώ για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015 και σε 1.226,79 ευρώ αντίστοιχα για την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014 και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «χρηματοοικονομικά έσοδα» στις καταστάσεις αποτελεσμάτων.

**16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Το αρχικό Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε στο ποσό των 58.693,06 ευρώ ως λογιστικό μέγεθος και με την προϋπόθεση ότι κατά τη διάρκεια της λειτουργίας της θα οριστικοποιηθεί το τελικό μετοχικό κεφάλαιο αυτής, μετά την απογραφή, αποτίμηση και εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Λιμενικού Ταμείου Λαυρίου, η οποία θα γίνει από επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας προσδιορίστηκε συνολικά σύμφωνα με την από 22/6/2003 Έκθεση της επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν. 21090/20 στο ποσό των 244.356,75 ευρώ ποσό στο οποίο συμπεριλαμβάνεται και το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο των 58.694,60 ευρώ. Με απόφαση της 3<sup>ης</sup> Γενικής Συνέλευσης της 6-6-2005 το Μετοχικό Κεφάλαιο αυξάνεται κατά 185.662,70 ευρώ.

Με τις από 30/9/2002 και 30/6/2003 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων, οι οποίες επανεγκρίθηκαν με την από 6/6/2005 απόφαση της 3<sup>ης</sup> Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό των 58.694,06 ευρώ με κεφαλαιοποίηση ισόποσης χρηματοδότησης που ελήφθη μέσω Σ.Α.Ε.

Μετά τα ανωτέρω το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 303.050,82 ευρώ καταβεβλημένο ως ανωτέρω και αποτελείται από μία μετοχή η οποία ανήκει στο Ελληνικό Δημόσιο.

Με απόφαση της Γ.Σ. δύναται να αυξάνει το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας με την έκδοση νέων μετοχών, με την προϋπόθεση ότι οποιαδήποτε αύξηση δεν έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση της συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου κατά των 51%. Με την ίδια απόφαση καθορίζεται και ο τρόπος της διάθεσης τους.

Σύμφωνα με τα αναγραφόμενα στην απόφαση 222/5.11.2012, της Διυπουργικής Επιτροπής Αναδιρθρώσεων και Αποκρατικοποιήσεων, η οποία δημοσιεύθηκε στο Φ.Ε.Κ. υπ' αριθ. 2996/12-11-2012, μεταβιβάστηκε στην Ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου Α.Ε.»-ΤΑ.Ι.ΠΕ.Δ., άνευ ανταλλάγματος κατά πλήρη κυριότητα το σύνολο των μετοχών που αντιστοιχούν στο 100% του Μετοχικού Κεφαλαίου του «Οργανισμού Λιμένος Λαυρίου Α.Ε.»

### **17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ**

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	<b>Από 1η Ιανουαρίου έως</b>	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Τακτικό αποθεματικό	190.063,26	152.163,00
<b>Σύνολο</b>	<b>190.063,26</b>	<b>152.163,00</b>

Το αποθεματικό από ανταποδοτικά τέλη εμφανίζεται καθαρό από αναβαλλόμενο φόρο.

### **18 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ**

Όπως αναφέρεται ανωτέρω, στην παράγραφο 10, η εταιρεία από την χρήση 2014 ανήκει στα «απαλλασσόμενα της φορολογίας πρόσωπα» και για τον λόγο αυτό δεν υπολογίστηκε πλέον αναβαλλόμενη φορολογία

### **19. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ**

**Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.**

Σύμφωνα με το ελληνικό εργατικό δίκαιο κάθε εργαζόμενος δικαιούται εφ' άπαξ 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 συνταξιοδότησής του.

Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης κατά τη διάρκεια των χρήσεων που έληξαν την 31/12/2015 και 2014 έχει ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
<b>Μεταβολή στην καθαρή υποχρέωση</b>		
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου	13.776,00	0,00
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	1.568,00	1.540,89
Κόστος τόκου	501,24	0,00
Αναλογιστικό κέρδος	862,76	12.173,00
<b>Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου</b>	<b>16.708,00</b>	<b>13.713,89</b>

## 20. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Το κονδύλι των προβλέψεων σωρευτικά για τις χρήσεις 2014 και 2013 αναλύεται ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
Προβλέψεις για διάφορα εξοδα ΕΛΠ	0,00	0,00
Προβλέψεις για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις		
Προβλέψεις για καταβολή έκτακτης εισφοράς Ν. 3845/10		
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	16.708,00	13.713,89
Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους από δικαστικές υποθέσεις	568.000,00	568.000,00
	<b>584.708,00</b>	<b>581.713,89</b>
Προβλέψεις για πιθανά φορολογικά πρόστιμα	25.000,00	25.000,00
	<b>609.708,00</b>	<b>606.713,89</b>

Στη χρήση 2015, βασιζόμενοι στην επιστολές των νομικών συμβούλων , διαπιστώσαμε ότι δεν υπήρχε ανάγκη περαιτέρω αύξησης των προβλέψεων.

Από τη χρήση 2010 έχει γίνει πρόβλεψη ποσού 25.000 ευρώ για πιθανά φορολογικά πρόστιμα, για την οποία δεν έχει γίνει περαίωση φορολογικών υποχρεώσεων.

Υπενθυμίζεται ότι η εταιρεία για την χρήση 2015 υπόκειται σε υποχρεωτικό φορολογικό έλεγχο από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή που διενεργεί τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.

Για τις προβλέψεις για την αποζημίωση προσωπικού αναφερόμαστε στην σημείωση 19.

**21.ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

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

<b>Αλιευτικό καταφύγιο</b>	<b><u>2015</u></b>
Επιχορήγηση	873.893,07
Αποσβέσεις ΕΛΠ και ΔΛΠ	-279.655,80
Υπόλοιπο 31/12/2015	<b>594.237,27</b>
Προσαρμογή ΔΛΠ	0,00
<b>Υπόλοιπο 31/12/2015 ΔΛΠ</b>	<b>594.237,27</b>

<b>Αλιευτικό καταφύγιο</b>	<b><u>2014</u></b>
Επιχορήγηση	873.893,07
Αποσβέσεις ΕΛΠ και ΔΛΠ	-205.374,87
Υπόλοιπο 31/12/2014	<b>668.518,20</b>
Προσαρμογή ΔΛΠ	-39.519,25
<b>Υπόλοιπο 31/12/2014 ΔΛΠ</b>	<b>628.998,95</b>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά κρατικές επιχορηγήσεις, οι οποίες λήφθηκαν με σκοπό τη χρηματοδότηση ειδικών έργων –κατασκευή αλιευτικού καταφυγίου που αποσκοπούσε στην ανάπτυξη και βελτίωση του λιμανιού, αλλά και του περιβάλλοντος χώρου αυτού καθώς επίσης και για την απόκτηση ασωμάτων και ενσωμάτων παγίων. Η Επιχορήγηση έχει διαγραφεί από το Ίδια Κεφάλαια και μεταφέρθηκε, σύμφωνα με τα όσα ορίζουν το ΔΛΠ 20, στις Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις αναπόσβεστο ποσό 594.247,27 ευρώ, το οποίο αφορά κρατικές επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις.

**22.ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Ο λογαριασμός των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
Προμηθευτές	0,00	0,00
Προκαταβολές πελατών	22.458,10	13.816,55
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.760,19	5.140,35
Υποχρεώσεις προς ελληνικό δημόσιο	44.855,87	26.175,64
Πιστωτές διάφοροι	250.067,68	451.074,66
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	116.363,97
Έσοδα επομένων χρήσεων	24.261,92	48.674,72
<b>Σύνολο</b>	<b>343.403,76</b>	<b>661.245,89</b>

### Αναλύσεις των ανωτέρω υπολοίπων

#### Λογαριασμού 54

		31/12/2014	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	31/12/2015
54.00-54.98	<b>Φ.Π.Α. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</b>	<b>-119.369,11</b>	1.197.711,73	1.155.970,30	<b>-161.110,54</b>
54.03	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.684,39	18.699,05	16.528,56	513,90
54.04	ΦΟΡΟΣ ΕΛΕΥΘ. ΕΠΑΓ	10.561,92	41.011,71	31.977,95	1.528,16
54.07	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ	0,00			0,00
54.08	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	0,00			0,00
54.09	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	12.929,33	12.970,73	17.012,87	16.971,47
54.99	ΦΟΡΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>-93.193,47</b>	<b>1.271.393,22</b>	<b>1.222.489,68</b>	<b>-142.097,01</b>
	ΜΕΙΟΝ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΦΠΑ	119.369,11			-186.952,88
	<b>ΓΕΝΙΚ. ΚΑΘΟΛΙΚΟ Λ/Γ 54</b>	<b>26.175,64</b>			<b>44.855,87</b>

#### Λογαριασμού 53

		31/12/2014	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	31/12/2015
53.00	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	-400,00	125.834,64	124.256,77	-1.977,87
53.01	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	368.400,70	368.400,70		0,00
53.03	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00			0,00
53.08	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	0,00	10.600,00	10.600,00	0,00
53.09	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΕΓΓ	21.700,00			21.700,00
53.91	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	64.945,00	163.383,92	98.438,92	0,00
53.98	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΠΙΣΤΩΤ.ΥΠΟΛ	342.500,50	3.072.279,03	2.923.512,33	193.733,80
53.99	ΛΟΙΠΟΙ	7.557,00			7.557,00
33.95	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	0,00			0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>436.302,50</b>	<b>3.740.498,29</b>	<b>3.156.808,02</b>	<b>221.012,93</b>
53	ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	0,00			
33.95	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	14.772,16			0,00
53.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ				0,00
53.01	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>451.074,66</b>	<b>3.740.498,29</b>	<b>3.156.808,02</b>	<b>221.012,93</b>

**Λογαριασμού 56**

			31/12/2014	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2015
ΑΠΌ Λ/Γ	56.00.73	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΠ.ΧΡ	48.674,72	48.674,72	24.261,92	24.261,92
ΑΠΌ Λ/Γ	56.01.61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00			0,00
<b>ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ</b>			<b>48.674,72</b>	<b>48.674,72</b>	<b>24.261,92</b>	<b>24.261,92</b>

**23. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ 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.

	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	1.199.142,72	846.795,25
Χρεώστες διάφοροι	988.542,74	772.487,68
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία απαιτήσεις	11.919,93	19.904,49
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	327.636,96	606.959,37
	<b>2.527.242,35</b>	<b>2.246.146,79</b>

- Οι Λοιπές απαιτήσεις αφορούν (βλ. σημείωση 14) κυρίως απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων, προκαταβολές φόρων και χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ.



- Τα ταμειακά διαθέσιμα είναι τοποθετημένα σε αξιόπιστα Τραπεζικά Ιδρύματα. (βλ. σημείωση 15).
- Ο κίνδυνος ζημίας λόγω αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων στην τρέχουσα οικονομική συγκυρία είναι ιδιαίτερα αυξημένος.

**Κίνδυνος ρευστότητας:** Η εταιρεία διατηρεί σε συνεχή βάση επαρκή 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 ιδίους πόρους).

Η ληκτότητα όλων των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31/12/2015 και 2014, όπως παρουσιάζεται στη σημείωση 22, είναι κάτω του έτους.

**Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών εισιτηρίων:** Δεν υπάρχουν σημαντικές αυξομειώσεις στην επιβατική κίνηση με αποτέλεσμα να μην υπάρχει αισθητή επιρροή στις τιμές των εισιτηρίων και συνεπώς και στα λιμενικά τέλη. Οι ακτοπλοϊκές γραμμές που εξυπηρετούνται είναι συγκεκριμένες και δεν υπάρχουν μεγάλες τροποποιήσεις σε δρομολόγια και επιβατικό κοινό με αποτέλεσμα να παρατηρείται μια σχετική σταθερότητα τουλάχιστον μέχρι και σήμερα στις τιμές εισιτηρίων και συνεπώς στα λιμενικά τέλη. Διαπιστώθηκε μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (περίπου 20%) , η οποία οφείλετε στην μείωση της κίνησης των επιβατών κυρίως λόγω της οικονομικής κατάστασης.

**Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

**Κανονιστικός κίνδυνος** Υφίσταται κίνδυνος α)για πρόσθετες δαπάνες ή επενδύσεις από ενδεχόμενες αλλαγές στο κανονιστικό πλαίσιο και στο πλαίσιο ασφαλούς λειτουργίας των λιμενικών υποδομών και β) από τυχόν κοινωνικές αναταραχές (απεργίες)

## **24.ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

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

Παρουσίαση των χρηματοοικονομικών μέσω ανά κατηγορία

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

	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	1.199.142,72	846.795,25
Χρεώστες διάφοροι	988.542,74	772.487,68
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία απαιτήσεις	11.919,93	19.904,49
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	327.636,96	606.959,37
	<b>2.527.242,35</b>	<b>2.246.146,79</b>

Επίσης βλ. σημείωση 22 όσον αφορά τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

**25. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

Οι αμοιβές των μελών του ΔΣ της εταιρείας στις χρήσεις 2015 και 2014 ανήλθαν σε .45.821,09 ευρώ και 45.393.72 ευρώ αντίστοιχα.

	Από 1 <sup>η</sup> Ιανουαρίου έως	
	31.12.2015	31.12.2014
Αμοιβές Δ.Σ	10.600,00	10.320,00
Μισθοί μελών Δ.Σ.	31.176,60	31.176,60
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	4.044,49	3.897,12
<b>Σύνολο</b>	<b>45.821,09</b>	<b>45.393,72</b>

**26. ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ**

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά το οικονομικό έτος από το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, συμπεριλαμβανομένης και της έκδοσης του αντιστοίχου φορολογικού πιστοποιητικού, ανήλθαν σε 7.000,00 ευρώ.

**27. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ**

Υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές ή αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

Γι' αυτό το λόγο η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για ενδεχόμενους κινδύνους ύψους 568.000 ευρώ και για βραδέως κινούμενες υποθέσεις απαιτήσεων που είναι υπό δικαστική διεκδίκηση ύψους 153.000 ευρώ.

### **28. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ**

Η εταιρεία έχει περαιώσει φορολογικά έως και την εταιρική χρήση 2009. Την χρήση 2011 σχηματίστηκε επιπλέον πρόβλεψη για φορολογικά πρόστιμα ποσού 25.000 που αφορούσε την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. Όπως έχει αναφερθεί και στη σημείωση 20 η εταιρεία έχει ελεγχθεί από εμάς φορολογικά για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 ν. 2238/1994 και της έχει χορηγηθεί τις αντίστοιχες εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη. Σημειώνεται ότι η εταιρεία για την χρήση 2015 υπόκειται σε υποχρεωτικό φορολογικό έλεγχο από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή που διενεργεί τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

### **30. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Μέχρι της ημερομηνίας υπογραφής της παρούσας έκθεσης δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν το ακριβοδίκαιο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015.

Λαύριο, 10 Ιουνίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &  
Διευθύνων Σύμβουλος  
**ΜΑΡΑΓΚΟΥΔΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ**

Η Προϊσταμένη Διεύθυνσης  
Οικονομικών Υπηρεσιών  
**ΑΘΑΝΑΣΑΤΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ**

Α.Δ.Τ. ΑΚ-536403

Α.Δ.Τ. Φ012170/Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε.Λ. 14247/  
Α. Τάξης

---

*Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου*  
**Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος Ο.Λ.Λ. Α.Ε.**

**Εμμανουήλ Μαραγκουδάκης**