

ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ Α.Ε.

Περίδου και Υψηλάντου, ΤΚ 73135, Χανιά

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 43064/73/Β/99/15

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 122137258000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως 2016

(1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2016)

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση 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 παρουσίας 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

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή των ενδεχόμενων υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του ανωτέρω 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 «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ Α.Ε.» 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.
- γ) Με την υπ' αριθμ. 51/2012 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Χανίων διετάχθει το άνοιγμα της Διαδικασίας Εξυγίανσης της εταιρείας (οφειλέτρια) και ταυτόχρονα επικυρώθηκε η από 5/9/2012 συμφωνία της οφειλέτριας με την πλειοψηφία των ενέγγυων και ανέγγυων πιστωτών της (Δελτίον δικαστικών δημοσιεύσεων αρ. φύλου 9497/04.01.2013). Την παρούσα χρήση συνεχίστηκε η προβλεπόμενη από την ανωτέρω συμφωνία αποπληρωμή των υποχρεώσεων της οφειλέτριας

Αθήνα, 9 Αυγούστου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΕΜΜ. ΤΡΙΜΠΟΝΙΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΑ 14941

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

Μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΑ 125

ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ ΑΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
18^η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2016 - 31/12/2016)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 43064/73/Β/99/15
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 122137258000

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	892.534,41	1.058.481,04
Σύνολο	<u>892.534,41</u>	<u>1.058.481,04</u>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	2.997,94	2.997,94
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	108.814,70	108.814,70
Λοιπά	1.790,21	1.790,21
Σύνολο	<u>110.604,91</u>	<u>110.604,91</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	<u>1.006.137,26</u>	<u>1.172.083,89</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	257.245,61	604.709,61
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	177,91	177,91
Λοιπές απαιτήσεις	323.336,71	11.828,44
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16.713,57	36.086,85
Σύνολο	<u>597.473,80</u>	<u>652.802,81</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων	<u>597.473,80</u>	<u>652.802,81</u>
Σύνολο ενεργητικού	<u>1.603.611,06</u>	<u>1.824.886,70</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2016	31.12.2015
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.359.470,45	3.359.470,45
Σύνολο	3.359.470,45	3.359.470,45
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9.707,69	9.707,69
Αποτελέσματα εις νέο	-2.198.151,44	-2.240.332,36
Σύνολο	-2.188.443,75	-2.230.624,67
Σύνολο καθαρής θέσης	1.171.026,70	1.128.845,78
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	7.125,28	7.125,28
Σύνολο	7.125,28	7.125,28
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	6.859,73	6.859,73
Εμπορικές υποχρεώσεις	300.748,67	300.431,18
Λοιποί φόροι και τέλη	1.166,65	551,79
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	706,05	2.809,09
Λοιπές υποχρεώσεις	115.977,98	378.263,85
Σύνολο	425.459,08	688.915,64
Σύνολο υποχρεώσεων	425.459,08	688.915,64
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	1.603.611,06	1.824.886,70

ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ ΑΕ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	31.12.2016	31.12.2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	258.270,81	235.200,00
Κόστος πωλήσεων	(165.946,63)	(313.242,49)
Μικτό αποτέλεσμα	92.324,18	-78.042,49
Έξοδα διοίκησης	(49.816,71)	(106.193,24)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(268,40)	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00	23.926,05
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	42.239,07	-160.309,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(58,15)	(78,60)
Αποτέλεσμα προ φόρων	42.180,92	-160.388,28
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	42.180,92	-160.388,28

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2016
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΟΥ Α.Ε.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016 (18^η εταιρική χρήση)
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Περίδου και Υψηλάντου, ΤΚ 73135, Χανιά
- ε) Δημόσιο μητρώο εγγραφής: Γ.Ε.ΜΗ. : 009056801000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση
- η) Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) και 2(β) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014.
- θ) Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308/2014.
- ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.
- κ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.
- λ) Η εταιρεία ως αναφέρθη στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 22/10/2015 κατήγγειλε την Σύμβαση Γυμνής Ναύλωσης ορισμένου χρόνου που είχε με την ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ όπως είχε τροποποιηθεί και ίσχυε από 10/03/2014 ένεκα αποκλειστικής υπαιτιότητας της ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΣΒΟΥ ΑΕ. Με τη καταγγελία αυτή και επειδή το πλοίο «AQUA MARIA» βρισκόταν σε “μεγάλη” συντήρηση ζητείτο η πλήρης και ασφαλής αποκατάσταση της αξιοπλοΐας του Ε/Γ – Ο/Γ «AQUA MARIA». Ακολούθως ζητήθηκε να ενεργοποιηθούν όλες οι σε βάρος της ρήτρες που προέκυπταν από τη σύμβαση. Οι απαιτήσεις αυτές όμως δεν ήταν δυνατό να ικανοποιηθούν από την ΝΕΛ η οποία μπήκε σε καθεστώς πτώχευσης.

Επίσης την 25^η Μαΐου 2015 η εταιρεία σύναψε με τη θυγατρική της Ναυτική εταιρεία «ΑΚΟΥΑ ΜΑΡΙΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οριστικό συμφωνητικό πώλησης και μεταβίβασης πλοίου με ρήτρα διαζευκτικής αίρεσης “Δήλης” ημέρας με αξία πώλησης 1.055.464,73 €. Η πώληση του πλοίου δεν ολοκληρώθηκε έως το 2016 κατά τη διοίκηση της εταιρείας διότι:

- Έγινε εσπευσμένως το συμφωνητικό για να αποφευχθούν οι επιδράσεις επί του πλοίου από τη διαδικασία πτώχευσης της μισθώτριας εταιρείας,
- Δεν πληρώθηκε το συμφωνηθέν τίμημα,
- Το πλοίο ήταν σε ακινησία με ανοικτές τις μηχανές του προς επισκευή καθ’ όλο το 2015 και δεν μπορούσε να γίνει χρήση από την αγορασθείσα εταιρεία,
- Η εταιρεία κατέβαλε ποσό ευρώ 291.133,60 στην Ναυτική εταιρεία «ΑΚΟΥΑ ΜΑΡΙΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την επισκευή του πλοίου, επειδή δεν ήταν δυνατό, μετά την πτώχευση της ΝΕΛ, να λάβει από αυτή τα αναλογούντα κονδύλια για την αποπληρωμή της βασικής επισκευής του πλοίου και
- Η πώληση του πλοίου δε θα επέφερε αποτέλεσμα στην ΑΝΕΝ επειδή το κόστος της αναπόσβεστης αξίας του ήταν περίπου ίσο με την τιμή πώλησής του.

2. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

3. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του Ν. 4308/2014

Η Εταιρεία έκανε χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του Ν. 4308/2014. Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων και επέλεξε να καταρτίσει συνοπτικό ισολογισμό και συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2016 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Χανιά, 29 Ιουνίου 2017

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΣΑΡΑΒΕΛΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. Τ 963393

**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ**

Α.Δ.Τ. ΑΒ 402603

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΛΑΚΙΩΤΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. Φ 345495

Α.Α. Ο.Ε.Ε. 3341

Α' ΤΑΞΕΩΣ