

OCEAN WORLD ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012), ποσό σε Ευρώ.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 58466/02/Β/05/30 - Αρ. ΓΕΜΗ 44948307000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	5.415,14	4.158,85	1.256,29	5.415,14	3.153,85	2.261,29	Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(40.000 μετοχές των 3 ευρώ)		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Καταβλημένο	120.000,00	120.000,00
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	882,35	838,25	44,10	882,35	573,54	308,81	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	15.000,00	11.500,00	3.500,00	15.000,00	8.500,00	6.500,00	1. Τακτικό αποθεματικό	2.248,94	2.248,94
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.287,63	8.287,45	0,18	8.133,77	8.133,60	0,17	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	24.169,98	20.625,70	3.544,28	24.016,12	17.207,14	6.808,98	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-340.813,15	-370.878,14
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.603,02			2.603,02	2α. Υποχρεώσεις προοριζόμενες για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	50.000,00	50.000,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			2.603,02			2.603,02	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV+ΑVI)	-168.564,21	-198.629,20
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			6.147,30			9.412,00	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	3.345,67	2.282,85
I. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Εμπορεύματα			0,00			0,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	103.249,80	123.826,17
1. Πελάτες			154.450,92			186.623,00	2α. Επταετές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	1.307,50	10.678,00
3α. Επταετές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) χαρτοφυλακίου			3.570,00			24.469,20	3. Τράπεζες / Βραχυ. υποχρεώσεων	71.689,37	112.937,30
στις τράπεζες για εγγύηση			0,00			25.771,53	4. Προκαταβολές πελατών	130.012,81	129.115,70
11. Χρεώστες διάφοροι			55.635,65			56.309,55	5. Υποχρεώσεις στο φόρο-τέλη	1.901,53	3.244,29
12. Λογαρ. διαγ/σεις προκ/βολών και πιστώσεων			0,00			8,73	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.039,63	2.452,63
			213.656,57			293.182,01	10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
IV. Διαθέσιμα							11. Πιστωτές διάφοροι	79.089,90	126.681,05
1. Ταμείο			664,11			662,09	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	389.290,54	508.935,14
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.453,37			8.723,23	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			4.117,48			9.385,32	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.105,64	1.651,83
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			217.774,05			302.567,33	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	225.177,64	314.240,62
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			225.177,64			314.240,62			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Πόλεοι: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		239.388,61		347.034,33	30.064,99
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		135.669,39		288.033,77	-370.878,14
Πόλεοι: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		103.719,22		59.000,56	0,00
Σύνολο		600,00		19,40	0,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		104.319,22		59.019,96	-340.813,15
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	43.279,62		64.475,62		0,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	27.663,76		70.943,38		0,00
ΜΕΙΟΝ:					-300,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17,87		45.241,79		-340.813,15
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.320,02		-2.302,15		0,00
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		31.073,69		7.687,90	-370.878,14
II. Πόλεοι: Έκτακτα αποτελέσματα					-58.385,35
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00		0,00	
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	140,05		32,98		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	868,65	1.008,70	-1.008,70	137,59	-170,57
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		4.423,56		5.405,95	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		4.423,56		5.405,95	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		30.064,99		-58.555,92	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	30.064,99
(+) Υπόλοιπο αποτιμ/των (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-370.878,14
(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00
Σύνολο	-340.813,15
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00
2. Λοιπί φοροί μη εν. Στο λοιπ. Κόστος	0,00
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο.	-370.878,14

Πειραιάς, 20 Μαΐου 2013
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ: ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΝΙΚΟΣ Α.Δ.Τ.: Χ-531877
 Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.: ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ Α.Δ.Τ.: Σ-213421
 Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ: ΠΑΠΑΣΩΤΗΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΗΣ Α.Δ.Τ.: Π 277233 ΑΡ.ΔΕΛΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 12379 Β' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας OCEAN WORLD ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας OCEAN WORLD ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920 όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία.
 Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψε η εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη, σε βάρος των Ιδίων Κεφαλαίων, ποσού € 107.000 περίπου, για τυχόν ζημιές που ενδέχεται να προκύψουν, από τη μη ρευστοποίηση απαιτήσεων κατά πελατών, που η εισπραχθεί τους καθυστερεί. Εκ του ποσού αυτού, ποσό € 37.000 θα έπρεπε να αποτελέσει τη χρήση και το υπόλοιπο ποσό € 70.000 θα έπρεπε να αποτελέσει τη χρήση και το υπόλοιπο ποσό € 6.500, από το ποσό αυτό € 5.000 θα έπρεπε να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και ισόποσα η καθαρή θέση της εταιρείας και με το υπόλοιπο ποσό € 1.500 τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης.
Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας OCEAN WORLD ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη σύμφωνη κατάσταση της επίδοσης για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.
Όλα Έμφαση Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη ως προς τη γνώμη που ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνιστά συντρέχον οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό, καθώς και τα προβλήματα ρευστότητας που διαφάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, αποτελούν σημαντικές ενδείξεις για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την αντιμετώπιση των προβλημάτων αυτών και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος των Οικονομικών καταστάσεων, όπου και παραπέμπουμε.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2013

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath

Ευστάθιος Π. Μπανίλας
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 16451
 Συνεργαζόμενος Ορκωτός Λογιστής α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα – Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125