



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ)**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

	<u>ΣΕΛΙΔΑ</u>
• Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος Εννιαμήνου 2014 (Εταιρείας και Ομίλου)	3
• Ενδιάμεση Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 30 ^{ης} Σεπτεμβρίου 2014 (Εταιρείας και Ομίλου)	4
• Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εννιαμήνου 2014 (Εταιρείας και Ομίλου)	5
• Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών Εννιαμήνου 2014 (Εταιρείας και Ομίλου)	6
• Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων Εννιαμήνου 2014 (Εταιρείας και Ομίλου)	7
1. Σύσταση και Δραστηριότητα της Εταιρείας	7
2. Βάση Παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων	8
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές	10
4. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια	13
5. Θυγατρικές Εταιρείες	13
6. Φόρος Εισοδήματος (Τρέχων και Αναβαλλόμενος)	15
7. Αποθέματα	15
8. Εμπορικές Απαιτήσεις	16
9. Προκαταβολές - Λοιπές Απαιτήσεις	16
10. Χρηματικά Διαθέσιμα	17
11. Μετοχικό Κεφάλαιο	18
12. Λοιπά Αποθεματικά	18
13. Επιχορηγήσεις	19
14. Προβλέψεις	19
15. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	20
16. Υποχρεώσεις και Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	21
17. Μακροπρόθεσμα Δάνεια	21
18. Μερίσματα	22
19. Έσοδα επομένων χρήσεων	22
20. Δεδουλευμένες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	24
21. Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας	24
22. Κύκλος εργασιών	26
23. Έξοδα	26
24. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα/Έξοδα	27
25. Χρηματοοικονομικά Έσοδα/Έξοδα	27
26. Αποσβέσεις	27
27. Κόστος Μισθοδοσίας	28
28. Κέρδη ανά Μετοχή	28
29. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	28
30. Συναλλαγές με συνδεδεμένα Μέρη	29
31. Χρηματοοικονομικά μέσα	30
32. Εποχικότητα	31
33. Μεταγενέστερα γεγονότα	31
• Στοιχεία & Πληροφορίες Περιόδου από 1 ^η Ιανουαρίου 2014 έως 30 ^η Σεπτεμβρίου 2014	32

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2014

Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
	01.01-30.09.2014	01.01-30.09.2013 (ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΑ)*	01.07-30.09.2014	01.07-30.09.2013 (ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΑ)*	
Εσοδα	22	79.984.317,66	81.875.864,92	29.822.607,39	30.023.233,90
Κόστος πωλήσεων	23	(60.901.661,02)	(64.138.170,75)	(20.012.652,39)	(23.284.778,63)
Μικτό κέρδος		19.082.656,64	17.737.694,17	9.809.955,00	6.738.455,27
Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	23	(12.524.631,37)	(13.437.797,31)	(4.629.708,14)	(3.076.189,06)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	24	(1.858.782,41)	(720.748,05)	(207.517,78)	382.374,29
Λοιπά έσοδα εκμετάλευσης	24	4.886.349,48	5.128.785,71	1.582.390,04	1.526.762,62
Χρηματοοικονομικά έσοδα	25	1.505.179,79	1.604.572,23	390.439,96	484.949,25
Χρηματοοικονομικά έξοδα	25	(691.703,83)	(774.546,12)	(219.313,08)	(258.954,36)
Κέρδη προ φόρων		10.399.068,30	9.537.960,63	6.726.246,00	5.797.398,01
Φόρος εισοδήματος	6	(1.754.796,75)	(1.410.380,31)	(1.390.844,17)	(1.134.574,78)
Καθαρά Κέρδη μετά από φόρους (Α)		8.644.271,55	8.127.580,32	5.335.401,83	4.662.823,23
Καθαρά λοιπά συνολικά εισοδήματα που δεν θα ταξινομηθούν στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες χρήσεις					
Αναλογιστικές ζημιές		(36.441,00)	(34.875,56)	(25.201,00)	(24.254,34)
Φόρος εισοδήματος	6	9.474,66	9.067,64	6.552,26	6.306,12
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Β)		(26.966,34)	(25.807,92)	(18.648,74)	(17.948,22)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Α) + (Β)		8.617.305,21	8.101.772,39	5.316.753,09	4.644.875,01
Κέρδη ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες)	28	0,3458	0,3251	0,2134	0,1865
Μέσος Σταθμικός Αριθμός Μετοχών (Βασικός)	28	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Μέσος Σταθμικός Αριθμός Μετοχών (Απομειωμένος)	28	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

*Αναμορφωμένα μετά την εφαρμογή του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" (σημείωση 2α)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2014

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30.09.2014	31.12.2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4	277.396.469,34	287.492.329,28
Ασώματα πάγια στοιχεία		108.830,48	102.789,83
Συμμετοχές σε θυγατρικές	5	820.000,00	820.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		348.789,75	348.473,75
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6	16.299.494,56	14.868.005,47
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		294.973.584,13	303.631.598,33
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	7	2.187.306,76	2.206.794,87
Εμπορικές απαιτήσεις	8	27.729.638,42	27.570.298,53
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	9	9.491.105,36	9.572.933,85
Δεσμευμένες καταθέσεις	10	816.718,22	2.913.490,97
Χρηματικά διαθέσιμα	10	48.436.564,55	40.624.049,86
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		88.661.333,31	82.887.568,08
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		383.634.917,44	386.519.166,41
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ιδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	11	50.000.000,00	50.000.000,00
Λοιπά αποθεματικά	12	77.667.716,75	77.667.716,75
Κέρδη εις νέον		43.964.008,09	38.346.702,88
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		171.631.724,84	166.014.419,63
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	17	83.499.999,99	86.499.999,99
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	16	225.801,00	486.115,80
Επιχορηγήσεις	13	20.817.866,00	21.431.050,52
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	15	9.151.285,13	8.782.810,63
Προβλέψεις	14	36.812.259,54	36.812.259,54
Έσοδα επομένων χρήσεων	19	40.009.320,31	42.903.335,72
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		190.516.531,97	196.915.572,20
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές		2.425.356,53	3.327.869,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	17	4.166.666,67	2.333.333,34
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	16	363.617,34	385.901,51
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι		5.329.376,93	6.227.196,71
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	20	9.201.643,15	11.314.874,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		21.486.660,62	23.589.174,57
Σύνολο Υποχρεώσεων		212.003.192,60	220.504.746,77
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		383.634.917,44	386.519.166,41

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2014
ΟΜΙΛΟΣ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις νέο	Σύνολο
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης 1 Ιανουαρίου 2013		50.000.000,00	7.544.219,88	69.715.059,11	32.494.025,19	159.753.304,18
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους		-	-	-	8.127.580,32	8.127.580,32
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		-	-	-	(25.807,92)	(25.807,92)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		-	-	-	8.101.772,39	8.101.772,39
Μεταφορά σε αποθεματικά		-	6.175,50	-	(6.175,50)	-
Μερίσματα πληρωτέα	18	-	-	-	(1.250.000,00)	(1.250.000,00)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης 30 Σεπτεμβρίου 2013		50.000.000,00	7.550.395,38	69.715.059,11	39.339.622,08	166.605.076,57
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης 1 Ιανουαρίου 2014		50.000.000,00	7.952.657,64	69.715.059,11	38.346.702,88	166.014.419,63
Κέρδη χρήσεως μετά από φόρους		-	-	-	8.644.271,55	8.644.271,55
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		-	-	-	(26.966,34)	(26.966,34)
Συνολικά συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		-	-	-	8.617.305,21	8.617.305,21
Μερίσματα πληρωτέα	18	-	-	-	(3.000.000,00)	(3.000.000,00)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης 30 Σεπτεμβρίου 2014		50.000.000,00	7.952.657,64	69.715.059,11	43.964.008,09	171.631.724,84

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2014

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01.01-30.09.2014	01.01-30.09.2013 (ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΑ*)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη προ φόρων		10.399.068,30	9.537.960,63
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	26	11.269.916,05	12.242.809,82
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	26	(613.184,52)	(649.780,08)
Ζημιές από πώληση πάγιων περιουσιακών στοιχείων		-	(11.050,00)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	25	(813.475,96)	(830.026,11)
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		573.069,00	513.575,44
Λοιπές προβλέψεις		962.952,85	827.333,29
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης		21.778.345,72	21.630.822,99
(Αύξηση)/Μείωση:			
Αποθέματα		19.488,11	(139.274,99)
Εμπορικές απατήσεις		(1.122.292,74)	(144.713,99)
Προκαταβολές και λοιπές απατήσεις		184.429,71	1.028.378,47
Λοιπές μακροπρόθεσμες απατήσεις		(316,00)	4.000,00
Αύξηση/(Μείωση):			
Προμηθευτές		(902.512,48)	(1.060.170,48)
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		(2.475.295,61)	(5.543.227,34)
Έσοδα επομένων χρήσεων		(2.894.015,41)	(2.851.820,27)
Τόκοι πληρωθέντες		(661.538,13)	(740.273,17)
Πληρωμές για αποζημίωση προσωπικού		(204.594,50)	(261.720,50)
Φόροι πληρωθέντες		(3.779.172,89)	(652.116,04)
Σύνολο εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες		9.942.525,78	11.269.884,68
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	5	-	(250.000,00)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων παγίων		-	11.050,00
Αγορές ενσώματων και ασώματων παγίων στοιχείων		(1.180.096,77)	(3.153.806,42)
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		1.402.578,57	1.510.315,07
Ταμειακές εισροές/ (εκροές) από / (για) επενδυτικές δραστηριότητες		222.481,80	(1.882.441,35)
Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες			
Καθαρή μεταβολή μακροπρόθεσμου δανεισμού		(1.166.666,67)	-
Καθαρή μεταβολή χρηματοδοτικής μίσθωσης		(282.598,97)	91.735,33
Μερίσματα πληρωθέντα χρήσης		(3.000.000,00)	(1.250.000,00)
Δομημένες καταθέσεις		2.096.772,75	-
Ταμειακές εκροές για χρηματοοικονομικές δραστηριότητες		(2.352.492,89)	(1.158.264,67)
Καθαρή αύξηση χρηματικών διαθεσίμων		7.812.514,69	8.229.178,66
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	10	40.624.049,86	14.662.472,09
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου	10	48.436.564,55	22.891.650,75

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

*Αναμορφωμένα μετά την εφαρμογή του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" (σημείωση 2α)

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2014

1. ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

Ο «**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**» (εφ' εξής "ΟΛΠ", ή η "Εταιρεία") ιδρύθηκε το 1930 ως Ν.Π.Δ.Δ. δυνάμει του Ν.4748/1930, ο οποίος αναμορφώθηκε με τον Α.Ν.1559/1950 που κυρώθηκε στη συνέχεια με τον Ν.1630/1951 και μετατράπηκε σε Ανώνυμη Εταιρεία με τον Ν.2688/1999.

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι η παροχή υπηρεσιών ελλιμενισμού των πλοίων, ο χειρισμός των φορτίων και οι υπηρεσίες φορτοεκφόρτωσης καθώς και η αποθήκευση αγαθών και η διακίνηση αυτοκινήτων. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία είναι υπεύθυνη για τη συντήρηση των εγκαταστάσεων του Λιμένος Πειραιώς, για την παροχή λιμενικών εξυπηρετήσεων (παροχή νερού, ηλεκτρικού ρεύματος, τηλεφωνικής σύνδεσης κτλ), για την εξυπηρέτηση της επιβατικής κίνησης (ακτοπλοΐας και κρουαζιερόπλοιων) και την παραχώρηση χώρων σε τρίτους έναντι ανταλλάγματος.

Η Εταιρεία υπάγεται στην εποπτεία του Υπουργείου Ναυτιλίας και Αιγαίου και διέπεται από τις αρχές του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών 2190/1920 και τον ιδρυτικό Ν.2688/1999, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.2881/2001.

Η διάρκεια ζωής της Εταιρείας είναι εκατό (100) έτη, από την έναρξη ισχύος του Ν.2688/1999. Η περίοδος αυτή μπορεί να επεκταθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Ο αριθμός προσωπικού της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 ανέρχεται στα 1.164 άτομα. Στις 31 Δεκεμβρίου 2013 και 30 Σεπτεμβρίου 2013, ο αριθμός του προσωπικού ήταν 1.180 και 1.191 άτομα, αντίστοιχα.

Η Εταιρεία κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου σε δύο εταιρείες: «**ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΣΥΝΔΥΑΣΜΕΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (διακριτικός τίτλος «**LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.**») και «**ΝΑΥΠΗΓΟΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (διακριτικός τίτλος «**ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.**»). Βλέπε σημείωση 5 για περισσότερες πληροφορίες που αφορούν αυτές τις δύο θυγατρικές εταιρείες. Η Εταιρεία μαζί με τις θυγατρικές της εταιρείες αναφέρεται εφ' εξής ως ο «**Όμιλος**».

2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ:

(α) Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων:

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου καλύπτουν την εννεάμηνη περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2014 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2014 και έχουν συνταχτεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34 «Ενδιάμεση Οικονομική Έκθεση».

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και για το λόγο αυτό θα πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις πλέον πρόσφατες δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στη διεύθυνση διαδικτύου www.olp.gr.

Όπως αναφέρεται στην σημείωση 5, οι δύο θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου δεν ενοποιούνται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις λόγω της μη σημαντικότητας των οικονομικών μεγεθών τους. Επειδή η Εταιρεία δεν έχει άλλες θυγατρικές, τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου είναι τα ίδια με τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί όπως η διοίκηση προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τα ποσά των εσόδων και εξόδων κατά την διάρκεια της περιόδου. Δεν έχει γίνει μεταβολή των εκτιμήσεων σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2013. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

Ορισμένα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης αναταξινομήθηκαν για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας περιόδου. Συγκεκριμένα:

Το εννεάμηνο του 2013 η επίδραση στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος και στην κατάσταση ταμιακών ροών λόγω της υιοθέτησης του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" είχε ως εξής:

Επίδραση στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος - αύξηση/(μείωση)

	30.09.2013
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(34.875,56)
Κέρδη προ φόρων	34.875,56
Φόρος εισοδήματος	(9.067,65)
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους	25.807,92
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	(25.807,92)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-

Επίδραση στην κατάσταση ταμιακών ροών (λειτουργικές δραστηριότητες)-αύξηση/(μείωση)

	<u>30.09.2013</u>
Κέρδη προ φόρων	34.875,56
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	(34.875,56)
Σύνολο εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες	-

(β) Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων:

Το Διοικητικό Συμβούλιο Οργανισμού Λιμένος Πειραιώς Α.Ε. ενέκρινε τις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της 30^η Σεπτεμβρίου 2014, στις 28 Νοεμβρίου, 2014.

(γ) Σημαντικές Λογιστικές Εκτιμήσεις και Κρίσεις:

Η Εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και αξιολογικές κρίσεις προκειμένου να επιλέξει τις καταλληλότερες λογιστικές αρχές σε σχέση με τη μελλοντική εξέλιξη γεγονότων και συναλλαγών. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013.

3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ:

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την προετοιμασία των ενδιάμεσων ενοποιημένων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013, εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων και διερμηνειών, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1 Ιανουαρίου 2014.

Νέα πρότυπα και διερμηνείες που υιοθετήθηκαν από την Εταιρεία

- **Σφάλμα!** Η αναφορά της υπερ-σύνδεσης δεν είναι έγκυρη. Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες (αναθεώρηση)
- **ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση (τροποποίηση) – Συμψηφισμός Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων και Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων**
- **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, ΔΛΠ 27 Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις**
- **ΔΠΧΑ 11 Από Κοινού Συμφωνίες**
- **ΔΠΧΑ 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες επιχειρήσεις**
- **ΔΛΠ 36 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων (Τροποποίηση) – Γνωστοποιήσεις ανακτήσιμου ποσού μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**
- **ΔΛΠ 39 Χρηματοοικονομικά Μέσα (Τροποποίηση): Αναγνώριση και Επιμέτρηση – Ανανέωση των Παραγώγων και η συνέχιση της Λογιστικής Αντιστάθμισης**
- **Διερμηνεία 21: Εισφορές**

Τα επιπλέον πρότυπα, διερμηνείες και τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν ακόμη εφαρμοστεί, σε σχέση με αυτά που περιγράφονται στις οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013 είναι τα ακόλουθα:

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 και το ΔΛΠ 38: Αποσαφήνιση των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016. Η τροποποίηση παρέχει επιπρόσθετες διευκρινίσεις σχετικά με το πώς πρέπει να υπολογίζεται η απόσβεση των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων. Η τροποποίηση αυτή αποσαφηνίζει την αρχή του ΔΛΠ 16 Ενσώματα Πάγια και το Δ.Λ.Π. 38 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία σύμφωνα με την οποία το έσοδο αντανακλά ένα μοτίβο οικονομικών οφελειών που δημιουργούνται από τη λειτουργία της επιχείρησης (της οποίας το περιουσιακό στοιχείο αποτελεί μέρος) και όχι από τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν μέσω της χρήσης του περιουσιακού στοιχείου. Ως αποτέλεσμα ο λόγος των παραγόμενων εσόδων στο σύνολο των εσόδων που αναμένεται να προκύψουν, δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την απόσβεση ακινήτων, εγκαταστάσεων και λοιπού εξοπλισμού, παρά μόνο σε πολύ περιορισμένες περιπτώσεις για την απόσβεση των άυλων περιουσιακών στοιχείων. Η Ευρωπαϊκή Ένωση δεν έχει ακόμη υιοθετήσει την τροποποίηση αυτή.

Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στην οικονομική κατάσταση και την απόδοσή τους.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 11: Λογιστικοποίηση απόκτησης συμμετοχικών τίτλων σε σχήματα υπό κοινό έλεγχο:

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016. Το ΔΠΧΑ 11 αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό των συμμετοχών σε κοινοπραξίες και κοινές επιχειρήσεις. Η τροποποίηση προσθέτει νέες οδηγίες σχετικά με τη λογιστικοποίηση της απόκτησης συμμετοχής σε μια κοινή επιχείρηση που αποτελεί επιχείρηση σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και διευκρινίζει τον κατάλληλο λογιστικό χειρισμό για τις αποκτήσεις αυτές. Η Ευρωπαϊκή Ένωση δεν έχει ακόμη υιοθετήσει την τροποποίηση αυτή.

Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στην οικονομική κατάσταση ή την απόδοση της.

ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από Συμβόλαια με πελάτες: Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) και το Συμβούλιο Χρηματοοικονομικών Λογιστικών Προτύπων (ΣΧΛΠ) εξέδωσαν νέο πρότυπο αναγνώρισης εσόδων, το οποίο αντικαθιστά της υπάρχουσες απαιτήσεις των ΔΠΧΑ και του αμερικάνικου πλαισίου λογιστικών αρχών (US GAAP). Το πρότυπο εφαρμόζεται στις συμβάσεις εσόδων και παρέχει ένα μοντέλο για την αναγνώριση και επιμέτρηση των πωλήσεων ορισμένων μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (π.χ. πωλήσεις ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού). Εφαρμόζεται υποχρεωτικά για ετήσιες λογιστικές περιόδους οι οποίες ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017, αλλά επιτρέπεται νωρίτερη υιοθέτηση με βάση τα ΔΠΧΑ. Το πρότυπο δεν έχει ακόμα υιοθετηθεί από την ΕΕ. Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στην οικονομική κατάσταση ή την απόδοση της.

ΔΛΠ 27 Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις (τροποποίηση): Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016. Η τροποποίηση αυτή θα επιτρέψει στις οντότητες να χρησιμοποιούν τη μέθοδο της καθαρής θέσης για επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες, κοινοπραξίες και συγγενείς επιχειρήσεις στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις τους και θα βοηθήσει σε ορισμένες δικαιοδοσίες τη μετάβαση των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων στα ΔΠΧΑ μειώνοντας τα κόστη συμμόρφωσης χωρίς τον περιορισμό της πληροφόρησης που είναι διαθέσιμη στους επενδυτές. Η Ευρωπαϊκή Ένωση δεν έχει ακόμη υιοθετήσει την τροποποίηση αυτή. Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στην οικονομική κατάσταση ή την απόδοση της.

ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του: Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στην οικονομική κατάσταση ή την απόδοση της.

Το ΣΔΛΠ εξέδωσε νέο κύκλο ετήσιων αναβαθμίσεων των ΔΠΧΑ 2012 -2014, το οποίο είναι μια συλλογή τροποποιήσεων των ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016. Η Ευρωπαϊκή Ένωση δεν έχει ακόμη υιοθετήσει αυτές τις αναβαθμίσεις. Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης της τροποποίησης στην οικονομική κατάσταση ή την απόδοση της.

- **ΔΠΧΑ 5 Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία που Κατέχονται προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες:** Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αλλαγή από μία μέθοδο διάθεσης σε μία άλλη (πώληση ή διανομή στους ιδιοκτήτες) δεν θα πρέπει να θεωρείται ένα νέο σχέδιο πώλησης, αλλά σαν 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 ταξινόμησης.
- **ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα:** Γνωστοποιήσεις: Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η σύμβαση εξυπηρέτησης που περιλαμβάνει αμοιβή μπορεί να αποτελέσει συνεχιζόμενη συμμετοχή σε ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο. 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:** Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αξιολόγηση της ύπαρξης ενεργούς αγοράς υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων αξιολογείται με βάση το νόμισμα στο οποίο εκφράζεται η υποχρέωση, όχι στη χώρα όπου βρίσκεται η υποχρέωση. Όταν δεν υπάρχει ενεργή αγορά για υψηλής ποιότητας εταιρικά ομόλογα σε αυτό το νόμισμα, θα πρέπει να χρησιμοποιούνται τα επιτόκια των κρατικών ομολόγων.
- **ΔΛΠ 34 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις:** Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι απαιτούμενες ενδιάμεσες γνωστοποιήσεις πρέπει να βρίσκονται είτε στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είτε να ενσωματώνονται με παραπομπές μεταξύ των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και του σημείου όπου συμπεριλαμβάνονται στην ενδιάμεση οικονομική έκθεση (π.χ., στην Έκθεση Διαχείρισης ή στην Έκθεση κινδύνου). Το ΣΔΛΠ διευκρίνισε 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.

Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα κάποιο πρότυπο, διερμηνεία ή τροποποίηση που έχει εκδοθεί αλλά δεν έχει ακόμα εφαρμοστεί.

4. ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ:

Κατά την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2014 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2014 οι συνολικές επενδύσεις σε ενσώματα πάγια της Εταιρείας ανήλθαν σε € 1.122.646,77 και αφορούν κυρίως στη βελτίωση των λιμενικών και κτιριακών υποδομών (30 Σεπτεμβρίου 2013: € 3.139.148,42).

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσώματων παγίων στοιχείων. Για τα πάγια που έχουν αγοραστεί με χρηματοδοτική μίσθωση η κυριότητα έχει παρακρατηθεί από τους εκμισθωτές. Η αναπόσβεστη αξία των αγορασθέντων με χρηματοδοτική μίσθωση ενσώματων παγίων κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 και 31^η Δεκεμβρίου 2013 ανέρχεται σε € 2.089.909,18 και € 2.200.190,68. Οι αναπόσβεστες αξίες των κατεχόντων με χρηματοδοτική μίσθωση ενσώματων παγίων ανά κατηγορία ενσώματων παγίων αναλύονται ως εξής:

	<u>30/9/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Μηχανήματα- Τεχνικές Εγκ/σεις-Λοιπός Εξοπλισμός	1.774.390,00	1.858.000,00
Μεταφορικά μέσα	<u>315.519,18</u>	<u>342.190,68</u>
Σύνολο	<u>2.089.909,18</u>	<u>2.200.190,68</u>

5. ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ:

Οι θυγατρικές εταιρείες στις οποίες συμμετέχει ο Ο.Λ.Π. Α.Ε. είναι οι εξής:

Θυγατρική	Μέθοδος Ενοποίησης	Σχέση Συμμετοχής	Άμεση Συμμετοχή		Υπόλοιπο	
			<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
NAYΣΟΛΠ Α.Ε.	(1)	Άμεση	100%	100%	450.000,00	450.000,00
LOGISTIC Ο.Λ.Π. Α.Ε.	(1)	Άμεση	100%	100%	370.000,00	370.000,00
					<u>820.000,00</u>	<u>820.000,00</u>

Και οι δύο θυγατρικές εταιρίες έχουν συσταθεί στην Ελλάδα.

Οι κύριες δραστηριότητες της θυγατρικής εταιρείας ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΣΥΝΔΥΑΣΜΕΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (διακριτικός τίτλος «LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.») είναι:

- Η ανάπτυξη εργασιών συνδυασμένων μεταφορών με την ίδρυση, κατασκευή και λειτουργία εμπορευματικού κέντρου στην περιφέρεια Αττικής σε συνδυασμό με τη δημιουργούμενη σιδηροδρομική υποδομή με αφετηρία τον λιμένα Πειραιώς.
- Η παροχή υπηρεσιών προς τρίτους, σχετικών με συνδυασμένες μεταφορές, η μίσθωση και εκμίσθωση χώρων, μηχανημάτων και μέσων μεταφοράς και η άσκηση κάθε συναφούς δραστηριότητας, καθώς και
- Η παροχή επιχειρηματικών συμβουλών και η εκπόνηση μελετών σχετικών με την ανάπτυξη και διαχείριση λιμενικών υποδομών, παροχής λιμενικών υπηρεσιών - ιδιαίτερα της κρουαζιέρας - καταφυγίων τουριστικών σκαφών και θαλάσσιου τουρισμού.

Οι κύριες δραστηριότητες της θυγατρικής εταιρείας ΝΑΥΠΗΓΟΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (διακριτικός τίτλος «ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.») είναι:

- Η οργάνωση, ανάπτυξη, διαχείριση και εμπορική προώθηση των ναυπηγοεπισκευαστικών και συναφών δραστηριοτήτων, κυρίως στην περιοχή ευθύνης του Οργανισμού Λιμένος Πειραιώς Α.Ε.
- Η παροχή υπηρεσιών για εργασίες ρυμούλκησης, ναυαγιάρεσης, ανέλκυσης πλοίων και λοιπών πλωτών μέσων.
- Η μίσθωση και εκμετάλλευση χώρων.
- Η εκμίσθωση προς τρίτους παντός μέσου ή χώρου κυριότητας της Εταιρείας, προκειμένου να εκτελεστούν και διεκπεραιωθούν εργασίες ναυπήγησης, επισκευής, διάλυσης, ρυμούλκησης ναυαγιάρεσης, ανέλκυσης πλοίων και λοιπών πλωτών μέσων, καθώς και
- Η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης, στους εγκατεστημένους στην περιοχή, σύμφωνα με το με αρ. 3901/12.7.2010 καταστατικό της Εταιρείας.

Στις 22 Οκτωβρίου 2010 καταβλήθηκε από την Εταιρεία μέρος του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου ποσού € 60.000,00 της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΝΑΥΠΗΓΟΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (δ.τ. «ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.») και μετοχικό κεφάλαιο ποσού € 60.000,00 της θυγατρικής «ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΣΥΝΔΥΑΣΜΕΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (δ.τ. «LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.»). Κατά την διάρκεια της χρήσης 2011 καταβλήθηκε από την Εταιρεία το υπόλοιπο ποσό € 140.000,00 του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου της ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε. καθώς επίσης και το ποσό € 60.000,00 για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.

Με απόφαση των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων των δύο θυγατρικών εταιρειών αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού τους κεφαλαίου κατά το ποσό των € 250.000,00 σε δύο ισόποσες δόσεις. Την 19η Απριλίου 2012 και την 6η Ιουνίου 2012 καταβλήθηκε η πρώτη δόση των € 125.000,00 για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της «ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.» και «LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.», αντίστοιχα. Επίσης την 2α Απριλίου 2013 καταβλήθηκε η δεύτερη δόση των € 125.000,00 για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της «ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.» και «LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.», αντίστοιχα.

Οι θυγατρικές εταιρίες, μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν είχαν ξεκινήσει τη δραστηριότητά τους.

- (1) Η Εταιρεία δεν ενοποιεί τις δύο θυγατρικές στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, λόγω της μη σημαντικότητας των οικονομικών μεγεθών των θυγατρικών της. Συγκεκριμένα, τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε. και της LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε. κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 ανέρχονται σε € 56.780,24 και € 8.420,43 αντίστοιχα (31.12.2013: € 118.916,22 και € 76.935,47, αντίστοιχα), ενώ τα καθαρά αποτελέσματα του πρώτου εννιαμήνου 2014 ανέρχονται σε ζημίες € 62.135,98 και € 68.515,04 αντίστοιχα.

6. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΡΕΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ):

Σύμφωνα με τον ελληνικό φορολογικό νόμο 4110/2013, ο φορολογικός συντελεστής των νομικών προσώπων που εδρεύουν στην Ελλάδα, ανέρχεται σε 26%.

Η πρόβλεψη για τους φόρους εισοδήματος, που απεικονίζεται στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	30/09/2014	30/09/2013
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	3.176.811,18	2.470.802,11
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	(1.422.014,43)	(1.060.421,80)
Σύνολο	1.754.796,75	1.410.380,31
<u>Λοιπά συνολικά εισοδήματα-ΟΚΙ</u>		
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	(9.474,66)	(9.067,64)
Σύνολο	1.745.322,09	1.401.312,67

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προκύπτουν από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και των φορολογικών βάσεων των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού (κυρίως προβλέψεις και διαφορές στους συντελεστές αποσβέσεων παγίων στοιχείων ενεργητικού) και υπολογίζονται βάσει του ισχύοντος συντελεστή φορολογίας εισοδήματος.

Η κίνηση της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης έχει ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
Υπόλοιπο έναρξης	14.868.005,47	12.559.115,39
Ποσό στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος	1.422.014,43	2.121.222,86
Ποσό στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	9.474,66	187.667,22
Υπόλοιπο λήξης	16.299.494,56	14.868.005,47

7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
Αναλώσιμα υλικά	1.085.971,06	1.087.736,26
Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	1.101.335,70	1.119.058,61
Σύνολο	2.187.306,76	2.206.794,87

Το συνολικό κόστος αναλώσεων της περιόδου 01/01-30/09/2014 ανήλθε σε € 2.073.308,49 ενώ της αντίστοιχης περιόδου 01/01-30/09/2013 σε € 2.049.791,60. Δεν υπήρξε υποτίμηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους.

8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Πελάτες	53.160.721,17	52.088.325,33
Επιταγές σε καθυστέρηση	50.734,20	50.734,20
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	<u>(25.481.816,95)</u>	<u>(24.568.761,00)</u>
Σύνολο	<u>27.729.638,42</u>	<u>27.570.298,53</u>

Η Εταιρεία παρακολουθεί τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και σχηματίζει προβλέψεις για επισφάλειες σε εξατομικευμένη βάση, εφόσον κρίνει πιθανή την αδυναμία είσπραξής τους. Ως μέτρο αδυναμίας είσπραξής τους χρησιμοποιεί την παλαιότητα του υπολοίπου, την οικονομική κατάσταση του οφειλέτη, τη δυνατότητα άσκησης αναγκαστικών μέτρων και την αντικειμενική δυσκολία είσπραξής τους. Επίσης, ως επισφάλεια θεωρείται το μεγαλύτερο μέρος των ποσών που διεκδικούνται δια της νομικής οδού, ανεξαρτήτως της πιθανότητας είσπραξης μέρους του ποσού.

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι εγγυήσεις και πιστωτικές εξασφαλίσεις, συμπίπτει με τη λογιστική αξία των απαιτήσεων.

Η Εταιρεία, κατά πάγια τακτική, λαμβάνει προκαταβολές (παρακαταθήκες) εργασιών, οι οποίες εκκαθαρίζονται σε τακτά διαστήματα. Ο λογαριασμός του κάθε πελάτη χρεοπιστώνεται με την είσπραξη των προκαταβολών και την τιμολόγηση των συγκεκριμένων εργασιών στις οποίες αντιστοιχεί τυχόν ανοιχτό υπόλοιπο των προκαταβολών αυτών κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014. Οι προκαταβολές πελατών ύψους € 601.248,83 εμφανίζονται στο κονδύλι «Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» (31 Δεκεμβρίου 2013: € 832.650,86).

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

	<u>30/09/2014</u>	<u>30/09/2013</u>
Υπόλοιπο Ενάρξεως	24.568.761,00	22.811.339,42
Πρόβλεψη περιόδου (Σημ. 23)	962.952,85	827.333,29
Διαγραφή Επισφαλών πελατών	<u>(49.896,90)</u>	<u>(10.290,44)</u>
Υπόλοιπο Λήξεως	<u>25.481.816,95</u>	<u>23.628.382,27</u>

9. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Δάνεια Προσωπικού	637.454,93	614.994,36
Απαίτηση από ανάδοχο εταιρεία έργου «Προβλήτα Ι»	6.560.999,57	6.382.039,87
Έξοδα επόμενων χρήσεων	261.614,75	420.420,31
Λοιπές απαιτήσεις	<u>2.031.036,11</u>	<u>2.155.479,31</u>
Σύνολο	<u>9.491.105,36</u>	<u>9.572.933,85</u>

Δάνεια προσωπικού: Η εταιρεία χορηγεί άτοκα δάνεια προς το προσωπικό της. Το ποσό του δανείου ανά υπάλληλο δεν ξεπερνά τα € 3.000,00 και η αποπληρωμή τους γίνεται με παρακράτηση μηνιαίων δόσεων από τους μισθούς των υπαλλήλων.

Λοιπές Απαιτήσεις: Στις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται προκαταβολές στο προσωπικό ποσού € 940.301,41 (31.12.2013: € 1.478.905,02) και διάφορες απαιτήσεις από τρίτους και Ελληνικό Δημόσιο ποσού € 1.090.734,70 (31.12.2013: € 676.574,29).

Στο κονδύλι «Προκαταβολές στο προσωπικό» περιλαμβάνεται η απαίτηση της Εταιρείας από την μείωση της μισθοδοσίας του προσωπικού με βάση τον Ν.4024/2011.

Απαιτήσεις από ανάδοχο εταιρεία έργου Προβλήτα Ι: Αφορά απαίτηση (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α και τόκων) σχετική με τη διαφορά που διαπιστώθηκε σε λανθασμένα στοιχεία εφαρμογής επί ορισμένων συντελεστών αναθεώρησης του ΥΠΕΧΩΔΕ και αναγνωρίστηκε από τον ανάδοχο του έργου «Προβλήτα Ι». Κατά την 9η Μαρτίου 2012 υπογράφηκε «Συμφωνητικό Εξώδικης Αναγνώρισης Οφειλής» μεταξύ του Ο.Λ.Π. Α.Ε. και του αναδόχου του έργου «Προβλήτα Ι», σύμφωνα με το οποίο η απαίτηση από τον τελευταίο θα εξοφλούνταν σε επτά (7) δόσεις μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2012. Στη συνέχεια με ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας της 24ης Σεπτεμβρίου 2012 έγινε μερικώς αποδεκτό το αίτημα της αναδόχου εταιρείας του έργου «Προβλήτα Ι» και η οφειλή διακανονίστηκε σε δεκατέσσερις (14) μηνιαίες δόσεις αρχής γενομένης από 30/09/2012 και εφεξής μέχρι την 31/10/2013. Λόγω μη τήρησης του διακανονισμού της οφειλής, η ΟΛΠ Α.Ε. προέβη εντός του Οκτωβρίου 2013 στην κατάπτωση εγγυητικών επιστολών της αναδόχου εταιρείας για συμψηφισμό οφειλόμενων τόκων ποσού € 1,5 εκατ. περίπου. Κατόπιν συζήτησης για εκ νέου συμφωνία του διακανονισμού των δόσεων και με βάση την απόφαση Δ.Σ. της 24^{ης} Φεβρουαρίου 2014 η Εταιρεία λόγω μη τήρησης των συμφωνηθέντων αποφάσισε να προβεί στην άμεση άσκηση κάθε ένδικου μέσου και την προσφυγή σε κάθε διαδικασία για την αναγκαστική είσπραξη της απαίτησής της.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Ταμείο	671.531,92	576.868,48
Λογαριασμοί προθεσμιικών καταθέσεων και όψεως	47.765.032,63	40.047.181,38
Σύνολο	48.436.564,55	40.624.049,86
Δεσμευμένες καταθέσεις	816.718,22	2.913.490,97
Σύνολο	49.253.282,77	43.537.540,83

Οι καταθέσεις σε τράπεζες τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια τραπεζών. Τα έσοδα τόκων από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας σε τράπεζες λογιστικοποιήθηκαν με την μέθοδο του δεδουλευμένου και ανήλθαν για την Εταιρεία κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 σε € 911.522,01 (30^η Σεπτεμβρίου 2013: € 525.014,68) και περιλαμβάνονται στα χρηματοοικονομικά έσοδα στις συνημμένες ενδιάμεσες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος.

Οι δεσμευμένες καταθέσεις αφορούν σε αναγκαστικές κατασχέσεις καταθέσεων της Εταιρείας υπέρ Δήμων με τους οποίους βρίσκεται σε εκκρεμοδικία. Κατόπιν ασκήσεως ανακοπής από την Εταιρεία και έπειτα από την οριστική απόφαση του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών το ποσό κατασχέσεων € 2.096.772,75 ακυρώθηκε.

11. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ:

Το μετοχικό κεφάλαιο της ΟΛΠ ΑΕ ανέρχεται σε € 50.000.000,00 ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 25.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 2,00 εκάστη. Στο Μετοχικό κεφάλαιο δεν υπάρχουν μερίδια που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαια της Εταιρείας ούτε δικαιώματα προς κτήση ομολογιών.

12. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
Τακτικό αποθεματικό	7.952.657,64	7.952.657,64
Ειδικό Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.2881/2001	61.282.225,52	61.282.225,52
Αποθεματικό από Αφορολόγητα Έσοδα	7.704.705,23	7.704.705,23
Αποθεματικό από Έσοδα Φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	728.128,36	728.128,36
Σύνολο	77.667.716,75	77.667.716,75

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τον Ελληνικό εμπορικό νόμο, οι εταιρείες πρέπει να μεταφέρουν κατ' ελάχιστο 5% των ετήσιων καθαρών κερδών τους σε τακτικό αποθεματικό, μέχρις ότου αυτό το αποθεματικό να ισούται με το 1/3 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί κατά τη διάρκεια της δραστηριότητας της εταιρείας.

Ειδικό Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.2881/2001: Αφορά αποθεματικό που σχηματίστηκε κατά την μετατροπή της ΟΛΠ σε ανώνυμη εταιρεία. Η συνολική καθαρή θέση της εταιρείας αποτιμήθηκε, από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, σε € 111.282.225,52 εκ των οποίων αποφασίστηκε, με το Ν.2881/2001, τα € 50.000.000,00 να αποτελέσουν Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας και τα υπόλοιπα € 61.282.225,52 να παρουσιαστούν στο ειδικό αυτό αποθεματικό.

Μετά την κατάργηση του άρθρου 5 § 5 του Καταστατικού της Εταιρείας με το Ν.4152/2013, το ποσό του αποθεματικού του Ν.2881/2001 στο βαθμό που περιλαμβάνει "τυχόν υπεραξία που έχει προκύψει από συντελεσθείσες αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου" εφόσον θα διανεμηθεί ή κεφαλαιοποιηθεί, οι υπεραξίες του θα φορολογηθούν.

Αποθεματικά από αφορολόγητα ή φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα: Αφορούν έσοδα από τόκους οι οποίοι είτε δε φορολογήθηκαν είτε έχει γίνει παρακράτηση φόρου 15% στην πηγή. Με βάση το άρθρο 72 παρ. 11 του Ν. 4172/2013 μέρος των εν λόγω αποθεματικών υπόκεινται από την 1^η Ιανουαρίου 2014 σε αυτοτελή φορολόγηση με συντελεστή 19%. Η Εταιρεία κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 προέβη σε πρόβλεψη φόρου με βάση τον Ν.4172/2013 ποσού € 1.602.238,38.

13. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ:

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

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Αξία κτήσης έναρξης χρήσης	28.227.209,25	29.818.273,15
Αντιλογισμός λόγω μη ληφθείσας επιχορήγησης	-	(1.591.063,90)
Αξία κτήσης τέλους χρήσης	28.227.209,25	28.227.209,25
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	<u>(7.409.343,25)</u>	<u>(6.796.158,73)</u>
Αναπόσβεστη Αξία	<u>20.817.866,00</u>	<u>21.431.050,52</u>

Οι επιχορηγήσεις που έχουν εισπραχθεί έως και την 31^η Δεκεμβρίου 2011 αφορούν, αφενός μεν έργα που έγιναν για τις ανάγκες των Ολυμπιακών Αγώνων του 2004 (€ 11.400.000,00) και αφετέρου στις δύο πρώτες δόσεις και μέρος της τρίτης δόσης επιχορήγησης για την κατασκευή υποδομής για τη δημιουργία από την ΟΣΕ Α.Ε. επιλιμένου σιδηροδρομικού σταθμού ύψους € 2.590.000,00 και € 681.950,00 αντίστοιχα.

Η εισπραχθείσα επιχορήγηση της χρήσης 2012 ποσού € 3.653.518,80 αναλύεται σε € 2.536.168,80 που αφορά στη διαπλάτυνση κρηπιδότοιχου Λιμένος Αλών και € 1.117.350,00 που αφορά στην κατασκευή νέου κρηπιδότοιχου περιοχής Αγ. Νικολάου κεντρικού λιμένος Πειραιώς στα πλαίσια του επιχειρησιακού προγράμματος «Ενίσχυση της προσπελασιμότητας-ενέργειας» της Περιφέρειας Αττικής.

Στην αρχική αξία επιχορηγήσεων περιλαμβάνεται επιχορήγηση ποσού € 11.492.804,35 που αφορά στο επιχειρησιακό πρόγραμμα «Ενίσχυση της προσπελασιμότητας» του Υπουργείου Υποδομών Μεταφορών και Δικτύων και συγκεκριμένα δύο έργα που έχουν ολοκληρωθεί και των οποίων η εγκεκριμένη επιχορήγηση εισπράχθηκε τον Δεκέμβριο της χρήσης 2013 μειωμένη κατά το ποσό των € 1.591.063,90 (ήτοι € 9.901.740,43).

14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ:

Οι προβλέψεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Πρόβλεψη για επίδικες απαιτήσεις τρίτων	17.874.887,00	17.874.887,00
Πρόβλεψη για εθελούσια έξοδα	18.937.372,54	18.937.372,54
Σύνολο	<u>36.812.259,54</u>	<u>36.812.259,54</u>

Η Εταιρεία έχει σχηματίσει, κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014, προβλέψεις για διάφορες εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ύψους € 17.874.887,00, για αγωγές από προσωπικό και λοιπούς τρίτους. Για τον σχηματισμό της πρόβλεψης αυτής εκτιμήθηκε από τη Διοίκηση, καθώς και την Διεύθυνση Νομικής Υπηρεσίας η πιθανότητα αρνητικής έκβασης, καθώς και τα ποσά πιθανής καταβολής για τη διευθέτησή τους. Πέραν αυτών, η Εταιρεία εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής της λειτουργίας.

Με βάση τους Ν.3654/2008, Ν.3755/2009 και Ν.3816/2010 εφαρμόστηκε πρόγραμμα εθελούσιας εξόδου από την υπηρεσία. Ο αριθμός των υπαλλήλων που έκανε χρήση ανήλθε σε 107 άτομα. Το ποσό της πρόβλεψης υπολογίστηκε κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2009 σε € 17.910.844,12. Κατά την χρήση 2010 το πρόγραμμα εφαρμόστηκε για επιπλέον 17 υπαλλήλους και 6 εργάτες και η επιπλέον πρόβλεψη υπολογίστηκε σε € 3.940.495,90, με αποτέλεσμα το ποσό της συνολικής πρόβλεψης να ανέρχεται σε € 21.851.340,02.

Κατά την προηγούμενη χρήση αντιλογίστηκε μέρος της πρόβλεψης κατά το ποσό των € 2.913.967,48, το οποίο αφορούσε την επιπλέον πρόβλεψη που είχε διενεργηθεί για συγκεκριμένους εργαζόμενους σε σύγκριση με την τελική υποχρέωση που υπολογίστηκε από το κύριο και τα επικουρικά ταμεία ασφάλισης.

Η κίνηση της πρόβλεψης για εθελούσια έξοδο έχει ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
Υπόλοιπο Έναρξης	18.937.372,54	21.851.340,02
Πρόβλεψη περιόδου	-	-
Αντιλογισμός πρόβλεψης	-	(2.913.967,48)
Υπόλοιπο Λήξης	18.937.372,54	18.937.372,54

15. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ:

Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης της περιόδου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 και της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013 έχει ως εξής:

Υπόλοιπο υποχρέωσης 1.1.2013	<u>7.776.679,00</u>
Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως 2013	362.455,00
Τόκος επί της υποχρέωσης 2013-αποτελέσματα χρήσης	311.067,00
Αναλογιστική ζημία-λοιπά συνολικά εισοδήματα	721.797,00
Καταβληθείσες αποζημιώσεις	<u>(389.187,37)</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2013	<u>8.782.810,63</u>
Κόστος Τρέχουσας απασχόλησης περιόδου	273.144,00
Τόκος επί της υποχρέωσης περιόδου -αποτελέσματα χρήσης	263.484,00
Αναλογιστική ζημία-λοιπά συνολικά εισοδήματα	36.441,00
Καταβληθείσες αποζημιώσεις	<u>(204.594,50)</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης 30.09.2014	<u>9.151.285,13</u>

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

Βασικές Υποθέσεις :

	30.09.2014	31.12.2013
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4,0%	4,0%
Ποσοστό αύξησης αμοιβών	0,0%	0,0%
Αύξηση του δείκτη τιμών καταναλωτή	2,0%	2,0%

16. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ:

Το έτος 2005, ο ΟΛΠ Α.Ε. απέκτησε, με σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης (πώληση και επαναγορά παγίων στοιχείων), ένα καινούργιο λιμενικό αυτοκινούμενο γερανό τύπου ΗΜΚ 300Κ 100Τ αξίας € 2.787.000,00. Η διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης είναι δεκαετής και κατά τη λήξη της ο ΟΛΠ Α.Ε. έχει το δικαίωμα αγοράς του παγίου στην αξία των € 100,00.

Κατά την προηγούμενη χρήση ο ΟΛΠ Α.Ε. απέκτησε, με σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης 14 επαγγελματικά φορτηγά αυτοκίνητα τύπου VAN αξίας € 332.080,00. Η διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης είναι πενταετής και κατά τη λήξη της ο ΟΛΠ Α.Ε. έχει το δικαίωμα αγοράς των παγίων στην αξία των € 23.800,00.

Ειδικότερα η υποχρέωση από χρηματοδοτικές μισθώσεις εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Υποχρέωση από χρηματοδοτικές μισθώσεις	589.418,34	872.017,31
Μείον: Βραχυπρόθεσμο μέρος	(363.617,34)	(385.901,51)
Μακροπρόθεσμο μέρος	<u>225.801,00</u>	<u>486.115,80</u>

17. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ - ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ
α) Μακροπρόθεσμα Δάνεια:

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια της Εταιρείας της περιόδου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 και της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013 αναλύονται ως εξής:

	<u>30 /09/2014</u>	<u>31 /12/2013</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	87.666.666,66	88.833.333,33
Μείον:		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	4.166.666,67	2.333.333,34
Μακροπρόθεσμο μέρος	<u>83.499.999,99</u>	<u>86.499.999,99</u>

Το υπόλοιπο του λογαριασμού “Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών” αφορά στα παρακάτω δάνεια που έχει συνάψει η Εταιρεία με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων:

1. Δάνειο ύψους € 35.000.000,00 για την κατασκευή του «Προβλήτα Ι» του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων στο Ν. Ικόνιο που εκταμιεύθηκε την 30/7/2008.

Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει σε τριάντα (30) εξαμηνιαίες διαδοχικές δόσεις, καταβλητέες από τη 15^η Δεκεμβρίου 2013 έως και την 15^η Ιουνίου 2028. Το δάνειο αυτό φέρει κυμαινόμενο επιτόκιο, ενώ οι τόκοι καταβάλλονται ανά τρίμηνο.

Από τη σύμβαση αυτή απορρέουν για την Εταιρεία υποχρεώσεις και περιορισμοί, οι σημαντικότερες των οποίων συνοψίζονται στα εξής: (i) υποχρέωση να υποβάλει στον πληρεξούσιο καταβολών την ετήσια και εξαμηνιαία οικονομική έκθεση εντός 1 μηνός από τη δημοσίευσή της, ελεγμένη από αναγνωρισμένη Εταιρεία ορκωτών ελεγκτών, συνοδευόμενη κάθε φορά από Πιστοποιητικό Συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011 και 2012 και την ετήσια οικονομική έκθεση εντός 1 μηνός από τη δημοσίευσή της, για τις υπόλοιπες χρήσεις μέχρι τη λήξη της σύμβασης, και (ii) υποχρέωση να τηρεί, καθ’ όλη τη διάρκεια του δανείου και μέχρι να εξοφληθεί ολοσχερώς το δάνειο, τους κατωτέρω οικονομικούς δείκτες,

υπολογιζόμενους επί των ετήσιων, ελεγμένων από ορκωτούς ελεγκτές, οικονομικών καταστάσεων του εκδότη κάθε οικονομικού έτους, για όλη τη διάρκεια του δανείου.

Η καθορισμένη συμφωνία των οικονομικών δεικτών έχει ως ακολούθως:

1. EBITDA [Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων] / Χρεωστικοί τόκοι μεγαλύτερος ή ίσος του 3.
 2. Συνολικός καθαρός τραπεζικός δανεισμός / EBITDA [Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων] μικρότερος ή ίσος του 4,25.
 3. Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων μεγαλύτερο ή ίσο των 140 εκατ.
2. Δάνειο ύψους € 55.000.000,00 για την κατασκευή του «Προβλήτα Ι» του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων στο Ν. Ικόνιο που εκταμιεύθηκε την 10/02/2010.

Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει σε τριάντα (30) εξαμηνιαίες διαδοχικές δόσεις, καταβλητέες από τη 15^η Ιουνίου 2015 έως και την 15^η Δεκεμβρίου 2029. Το δάνειο αυτό φέρει κυμαινόμενο επιτόκιο, ενώ οι τόκοι καταβάλλονται ανά τρίμηνο.

Από τη σύμβαση αυτή απορρέουν για την Εταιρεία υποχρεώσεις και περιορισμοί οι σημαντικότερες των οποίων συνοψίζονται στα εξής: (i) υποχρέωση να υποβάλει στον πληρεξούσιο καταβολών την ετήσια και εξαμηνιαία οικονομική έκθεση εντός 1 μηνός από την δημοσίευσή της, ελεγμένη από αναγνωρισμένη εταιρεία ορκωτών ελεγκτών, συνοδευόμενη κάθε φορά από Πιστοποιητικό Συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011 και 2012 και την ετήσια οικονομική έκθεση εντός 1 μηνός από τη δημοσίευσή της, για τις υπόλοιπες χρήσεις μέχρι τη λήξη της σύμβασης, και (ii) υποχρέωση να τηρεί καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου και μέχρι να εξοφληθεί ολοσχερώς το δάνειο, τους κατωτέρω οικονομικούς δείκτες, υπολογιζόμενους επί των ετήσιων, ελεγμένων από ορκωτούς ελεγκτές, οικονομικών καταστάσεων του εκδότη κάθε οικονομικού έτους, για όλη τη διάρκεια του δανείου.

Η καθορισμένη συμφωνία των οικονομικών δεικτών έχει ως ακολούθως:

1. EBITDA [Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων] / Χρεωστικοί τόκοι μεγαλύτερος ή ίσος του 3.
2. Συνολικός καθαρός τραπεζικός δανεισμός / EBITDA [Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων] μικρότερος ή ίσος του 4,25.
3. Κυκλοφορούν ενεργητικό/ Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις μεγαλύτερος ή ίσος του 1,2.
4. Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων μεγαλύτερο ή ίσο των 140 εκατ.

Τα συνολικά έξοδα τόκων επί των μακροπρόθεσμων δανείων για τις περιόδους που έληξαν την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 και 2013 ανήλθαν για την Εταιρεία σε € 424.109,84 και € 386.378,35 αντίστοιχα και περιλαμβάνονται στα χρηματοοικονομικά έξοδα, στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις.

β) Βραχυπρόθεσμα Δάνεια:

Η Εταιρεία διατηρεί βραχυπρόθεσμο δανεισμό με ετήσιο κυμαινόμενο επιτόκιο Euribor μηνός πλέον περιθωρίου 4,5%. Στον παρακάτω πίνακα φαίνονται τα εγκεκριμένα όρια βραχυπρόθεσμου δανεισμού της Εταιρείας καθώς επίσης και το χρησιμοποιηθέν ποσό.

	<u>30/6/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Όριο χρηματοδότησης	8.000.000,00	8.000.000,00
Μη χρησιμοποιηθέν όριο	8.000.000,00	8.000.000,00
Χρησιμοποιηθέν όριο	-	-

18. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ:

Σύμφωνα με τον Εμπορικό Νόμο (Κ.Ν. 2190/20), οι εταιρείες απαιτείται να διαθέτουν κάθε χρόνο μερίσματα που υπολογίζονται κατ' ελάχιστο στο 35% των καθαρών ετήσιων κερδών μετά από φόρους. Η υποχρέωση αυτή δεν εφαρμόζεται αν αποφασισθεί από τη γενική συνέλευση με ποσοστό 70% τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Επιπλέον, δεν μπορεί να διανεμηθεί μέρισμα στους μετόχους, εφόσον τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας, που απεικονίζονται στις οικονομικές της καταστάσεις, είναι ή θα είναι μετά τη διανομή, μικρότερα από το καταβεβλημένο κεφάλαιο, πλέον τα μη διανεμόμενα αποθεματικά.

Με την επιφύλαξη των άρθρων 43 και 44α του Κ.Ν. 2190/1920 περί ανωνύμων εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 30 «Διευθετήσεις θεμάτων δημοσίων εσόδων» του Ν. 2579/1998, προβλέπεται ότι οι επιχειρήσεις και οργανισμοί των οποίων αποκλειστικός μέτοχος ή με πλειοψηφία μετοχών άνω του εξήντα τοις εκατό (60%) είναι το Δημόσιο, ευθέως ή μέσω άλλης επιχείρησης ή οργανισμού του οποίου αποκλειστικός μέτοχος είναι το Δημόσιο και λειτουργούν με την μορφή Α.Ε., υποχρεούνται να διαθέτουν ολόκληρο το προβλεπόμενο από το καταστατικό τους ή από διατάξεις νόμων μέρισμα στους μετόχους.

Διανομή μερίσματος της χρήσης 2013: Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας ενέκρινε την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για διανομή μερίσματος που αφορά την χρήση 2013 ύψους € 3.000.000,00 ή € 0,1200 ανά μετοχή (2012: €1.250.000,00 ή € 0,0500 ανά μετοχή). Το μέρισμα υπόκειται σε παρακράτηση φόρου με τον αναλογούντα συντελεστή που προβλέπει η φορολογία εισοδήματος. Το μέρισμα της χρήσης 2013 καταβλήθηκε την 24^η Ιουλίου 2014.

19. ΕΣΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ:

Στις 27/4/2009 καταβλήθηκε από την ΣΕΠ Α.Ε. ποσό ύψους € 50.000.000,00, ως εφάπαξ τίμημα, στα πλαίσια της σύμβασης παραχώρησης των λιμενικών εγκαταστάσεων των προβλητών II και III του ΣΕΜΠΟ της ΟΛΠ ΑΕ (Ν.3755/2009). Από το παραπάνω ποσό € 2.930.211,41 συμψηφίστηκαν με το κόστος των παραχωρηθέντων αναλώσιμων και ανταλλακτικών, ενώ το υπόλοιπο των € 47.069.788,59 αποσβένεται κατά τη διάρκεια της παραχώρησης. Η παραχώρηση έχει αρχική διάρκεια τριάντα (30) χρόνια, η οποία μπορεί να αυξηθεί σε τριάντα πέντε (35) χρόνια, εφόσον ολοκληρωθεί από τη ΣΕΠ Α.Ε. η κατασκευή του λιμενικού έργου στην ανατολική πλευρά του προβλήτα III. Στο κονδύλι «Εσοδα Επομένων Χρήσεων» περιλαμβάνεται αποκλειστικά το αναπόσβεστο υπόλοιπο κατά την ημερομηνία αναφοράς του τιμήματος παραχώρησης.

20. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ:

Ο λογαριασμός στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
Φόροι πληρωτέοι (εκτός φόρου εισοδήματος)	1.127.730,12	1.120.156,41
Ασφαλιστικές και λοιπές εισφορές	1.370.148,26	1.788.002,55
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.791.070,38	6.747.571,82
Υποχρέωση προς Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	61.922,37	94.435,71
Προκαταβολές πελατών	601.248,83	832.650,86
Δεδουλευμένα έξοδα	3.249.523,19	732.056,65
Σύνολο	9.201.643,15	11.314.874,00

Φόροι πληρωτέοι: Το ποσό στην τρέχουσα περίοδο αφορά: α) Φόρο μισθωτών υπηρεσιών € 522.988,76 (31.12.2013:€ 643.803,71), β) Φ.Π.Α € 475.972,04 (31.12.2013: € 392.259,16) και γ) Λοιποί φόροι τρίτων € 128.769,32 (31.12.2013: € 84.093,54).

Ασφαλιστικές και λοιπές εισφορές: Το ποσό αποτελείται κυρίως από εργοδοτικές εισφορές προς τα ασφαλιστικά ταμεία, και αναλύεται ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
ΙΚΑ	1.071.173,92	1.397.805,62
Εισφορές σε επικουρικά ταμεία	147.571,68	177.323,16
Λοιπές ασφαλιστικές εισφορές	151.402,66	212.873,77
Σύνολο	1.370.148,26	1.788.002,55

Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις: Αναλύονται ως εξής:

	30/09/2014	31/12/2013
Μισθοί πληρωτέοι	614.156,47	320.920,03
Αντάλλαγμα σύμβασης παραχώρησης Ελληνικού Δημοσίου	-	2.198.945,97
Λοιπές υποχρεώσεις σε ταμεία (ΤΑΠΙΤ, ΝΑΤ κ.λ.π.)	124.807,65	86.060,57
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τρίτους	1.248.106,26	1.744.903,42
Δικαιούχοι επιδόματος αποχώρησης	-	26.901,00
Δικαιούχοι αποζημιώσεων	-	1.565.840,83
Δεσμευμένα μερίσματα Ελληνικού Δημοσίου	804.000,00	804.000,00
Σύνολο	2.791.070,38	6.747.571,82

21. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Η Εταιρεία παρέχει πλήθος υπηρεσιών λιμένος και δραστηριοποιείται στην Ελλάδα. Η Εταιρεία παρουσιάζει τις απαιτούμενες πληροφορίες κατά λειτουργικό τομέα δραστηριότητας θεωρώντας ως κριτήριο τομεακού διαχωρισμού τις επιχειρηματικές δραστηριότητες. Οι επιχειρηματικοί τομείς οργανώνονται και παρακολουθούνται διακριτά ανάλογα με τη φύση των υπηρεσιών που αφορούν, με κάθε τομέα να αποτελεί μία διακεκριμένη επιχειρηματική οντότητα η οποία παράγει και παρέχει διαφορετικές υπηρεσίες. Οι συναλλαγές μεταξύ λειτουργικών τομέων διενεργούνται σε όρους αγοράς με τρόπο όμοιο με συναλλαγές με τρίτους.

Η πληροφόρηση ανά λειτουργικό τομέα δραστηριότητας για τη περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 και 2013 αναλύονται ως εξής:

30.09.2014	ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΟ- ΚΙΒΩΤΙΩΝ	ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΑΚΤΟΠΛΟΙΑ	ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΑ	ΝΑΥΠ/ΣΚΕΥΗ (ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣ/ΣΗ)	ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΠΡΟΒΛ. ΙΙ&ΙΙΙ	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Έσοδα	18.745.714,27	9.092.620,42	7.816.002,14	9.159.622,04	5.257.680,45	26.934.918,11	2.977.760,23	-	79.984.317,66
Κόστος πωλήσεων	(28.070.860,02)	(5.858.992,83)	(5.800.941,51)	(6.686.033,68)	(4.862.252,60)	(5.031.132,59)	(4.591.447,79)	-	(60.901.661,02)
Μικτό κέρδος	(9.325.145,75)	3.233.627,59	2.015.060,62	2.473.588,36	395.427,86	21.903.785,52	(1.613.687,56)	-	19.082.656,64
Λοιπά έξοδα	(2.597.136,89)	(1.238.577,57)	(1.017.137,65)	(1.168.099,19)	(683.172,75)	(3.472.539,62)	(848.386,85)	(3.358.363,26)	(14.383.413,78)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	-	-	-	-	-	-	3.543.485,94	1.342.863,54	4.886.349,48
Χρηματοοικονομικά έσοδα	172.741,02	-	-	-	-	-	-	1.332.438,77	1.505.179,79
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(430.284,35)	-	-	-	-	-	-	(261.419,48)	(691.703,83)
Κέρδη πρό φόρων	(12.179.825,97)	1.995.050,01	997.922,98	1.305.489,17	(287.744,90)	18.431.245,91	1.081.412,00	(944.480,90)	10.399.068,30
Φόρος εισοδήματος	-	-	-	-	-	-	-	(1.754.796,75)	(1.754.796,75)
Κέρδη μετά φόρων	(12.179.825,97)	1.995.050,01	997.922,98	1.305.489,17	(287.744,90)	18.431.245,91	1.081.412,00	(2.699.277,65)	8.644.271,55
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περυσσιακών στοιχείων	5.272.968,32	360.500,95	754.061,42	857.244,26	481.943,73	2.456.187,08	473.825,76	-	10.656.731,53
Κέρδη προ φόρων, χρηματ/κών αποτ/των και αποσβέσεων	(6.649.314,32)	2.355.550,97	1.751.984,40	2.162.733,43	194.198,83	20.887.432,98	1.555.237,28	(2.015.499,71)	20.242.323,87

30.09.2013	ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΟ- ΚΙΒΩΤΙΩΝ	ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΑΚΤΟΠΛΟΙΑ	ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΑ	ΝΑΥΠ/ΣΚΕΥΗ (ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣ/ΣΗ)	ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΠΡΟΒΛ. ΙΙ&ΙΙΙ	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Έσοδα	19.102.907,02	9.720.337,07	8.442.719,44	11.153.537,61	5.071.444,13	25.200.126,15	3.184.793,51	-	81.875.864,92
Κόστος πωλήσεων	(29.553.020,32)	(6.710.276,75)	(5.588.976,71)	(7.091.213,55)	(5.364.456,02)	(4.552.080,76)	(5.278.146,64)	-	(64.138.170,75)
Μικτό κέρδος	(10.450.113,30)	3.010.060,32	2.853.742,73	4.062.324,06	(293.011,90)	20.648.045,39	(2.093.353,14)	-	17.737.694,17
Λοιπά έξοδα	(2.922.543,46)	(1.400.312,50)	(1.025.527,36)	(1.335.143,93)	(788.288,71)	(3.651.134,78)	(973.937,84)	(2.061.656,78)	(14.158.545,36)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	-	-	-	-	-	-	3.448.124,73	1.680.660,98	5.128.785,71
Χρηματοοικονομικά έσοδα	399.354,75	-	-	-	-	-	-	1.205.217,48	1.604.572,23
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(397.003,96)	-	-	-	-	-	-	(377.542,16)	(774.546,12)
Κέρδη πρό φόρων	(13.370.305,97)	1.609.747,83	1.828.215,37	2.727.180,13	(1.081.300,61)	16.996.910,61	380.833,73	446.679,54	9.537.960,63
Φόρος εισοδήματος	-	-	-	-	-	-	-	(1.410.380,31)	(1.410.380,31)
Κέρδη μετά φόρων	(13.370.305,97)	1.609.747,83	1.828.215,37	2.727.180,13	(1.081.300,61)	16.996.910,61	380.833,73	(963.700,77)	8.127.580,32
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περυσσιακών στοιχείων	6.106.697,47	417.643,61	758.183,95	640.175,27	544.518,94	2.560.869,42	564.941,09	-	11.593.029,74
Κέρδη προ φόρων, χρηματ/κών αποτ/των και αποσβέσεων	(7.265.959,29)	2.027.391,44	2.586.399,32	3.367.355,40	(536.781,67)	19.557.780,03	945.774,82	(380.995,78)	20.300.964,26

22. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ:

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Έσοδα από:		
Φορτοεκφορτώσεις	21.526.509,38	22.228.388,95
Αποθήκευση	2.286.384,06	2.290.597,66
Διάφορες υπηρεσίες λιμενικών εξυπηρετήσεων	29.236.506,11	32.156.752,16
Έσοδα από Σταθερό και Μεταβλητό Αντάλλαγμα:		
Παραχώρησης προβλητών II+III	23.687.987,54	22.150.425,17
Λοιπά έσοδα από σύμβαση παραχώρησης	3.246.930,57	3.049.700,98
Σύνολο	<u>79.984.317,66</u>	<u>81.875.864,92</u>

23. ΕΞΟΔΑ:

Οι λογαριασμοί εξόδων έχουν μερισθεί στο κόστος πωλήσεων και στην λειτουργία διοίκησης στις συνημμένες ενδιάμεσες καταστάσεις αποτελεσμάτων ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Σημ. 27)	40.736.048,33	42.708.477,68
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.030.528,11	1.745.379,93
Παροχές τρίτων	12.992.253,67	13.057.734,62
Αποσβέσεις (Σημ. 26)	10.656.731,53	11.593.029,74
Φόροι - τέλη	708.380,49	345.714,61
Διάφορα έξοδα	4.266.088,92	5.248.506,59
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	962.952,85	827.333,29
Αναλώσεις υλικών	2.073.308,49	2.049.791,60
Σύνολο	<u>73.426.292,39</u>	<u>77.575.968,06</u>

Τα παραπάνω έξοδα κατανέμονται ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Κόστος πωληθέντων	60.901.661,02	64.138.170,75
Έξοδα διοίκησης	12.524.631,37	13.437.797,31
Σύνολο	<u>73.426.292,39</u>	<u>77.575.968,06</u>

24. ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ:
ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Έσοδα από μισθώματα	3.290.702,67	3.162.619,74
Λοιπά διάφορα έσοδα	1.595.646,81	1.966.165,97
Σύνολο	<u>4.886.349,48</u>	<u>5.128.785,71</u>

Τα έσοδα από μισθώματα αφορούν ενοίκια από μίσθωση γηπέδων και κτιριακών εγκαταστάσεων της Εταιρείας.

ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ :

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Αποζημιώσεις Τρίτων	947.321,16	213.282,29
Έξοδα μελετών και έρευνας	55.850,00	77.585,00
Ζημιές από εκποίηση παγίων	6.474,54	8.840,29
Λοιπά έξοδα	849.136,71	421.040,47
Σύνολο	<u>1.858.782,41</u>	<u>720.748,05</u>

25. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων	911.522,01	525.014,68
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	(691.703,83)	(774.546,12)
Σύνολο	<u>219.818,18</u>	<u>(249.531,44)</u>
Πιστωτικοί τόκοι υπερημερίας	593.657,78	1.079.557,55
Σύνολο	<u>813.475,96</u>	<u>830.026,11</u>

Στους πιστωτικούς τόκους υπερημερίας περιλαμβάνονται οι δεδουλευμένοι τόκοι της απαίτησης από την ανάδοχο εταιρεία του έργου «Προβλήτας Ι» ποσού € 172.741,02 έναντι € 399.354,75 το εννεάμηνο 2013 (σημείωση 9).

26. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	11.218.506,71	11.285.661,65
Αποσβέσεις Λογισμικού	51.409,34	957.148,17
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	(613.184,52)	(649.780,08)
Σύνολο	<u>10.656.731,53</u>	<u>11.593.029,74</u>

27. ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ:

Τα ποσά αναλύονται ως εξής:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	31.190.248,20	30.987.001,67
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	8.133.432,14	10.207.130,31
Παρεπόμενες Παροχές	875.739,99	887.310,26
Αποζημιώσεις για κίνητρα αποχώρησης	-	113.460,00
Πρόβλεψη αποζημίωσης εξόδου από την υπηρεσία	536.628,00	513.575,44
Σύνολο	<u>40.736.048,33</u>	<u>42.708.477,68</u>

Στις εργοδοτικές εισφορές της προηγούμενης περιόδου περιλαμβάνεται ποσό € 1.859.140,33 το οποίο αφορά στην καταβολή εισφοράς σχετικά με την εθελούσια έξοδο του Ν.3654/2008 υπέρ του ταμείου προνοίας υπαλλήλων και λιμενεργατών σύμφωνα με το ΦΕΚ 1480/19.06.2013.

28. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ:

	<u>01/01-30/09/2014</u>	<u>01/01-30/09/2013</u>
Κέρδη περιόδου	8.644.271,55	8.127.580,32
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία (βασικός και απομειωμένος)	25.000.000	25.000.000
Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή	<u>0,3458</u>	<u>0,3251</u>

29. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ:

(α) **Αντιδικίες και Διεκδικήσεις:** Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και νομικές διαδικασίες στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας της. Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας εκτιμούν ότι όλες οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένονται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου.

(β) **Ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις:** Οι χρήσεις 2009 και 2010 δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. Σε ενδεχόμενο μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, οι φορολογικές αρχές ενδέχεται να απορρίψουν ορισμένα έξοδα, αυξάνοντας έτσι το φορολογητέο εισόδημα της Εταιρείας, και επιβάλλοντας επιπλέον φόρους, πρόστιμα και προσαυξήσεις. Το ύψος της πρόβλεψης για διαφορές φορολογικών ελέγχων κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 ανέρχεται στο ποσό των € 1.500.000,00. Για την Εταιρεία, ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2013 διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της, βάσει της παρ. 5, άρθρο 82, Ν.2238/1994. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, δεν προέκυψαν φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

(γ) **Υποχρεώσεις από εγγυητικές επιστολές:** Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές ύψους € 10.855.934,68 (31^η Δεκεμβρίου 2013: € 13.119.295,91), εκ των οποίων € 10.791.422,68 (31^η Δεκεμβρίου 2013: € 10.754.783,91) υπέρ της Γενικής Διεύθυνσης Τελωνείων (Ε' και ΣΤ' Τελωνείο) του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών για την λειτουργία του συνόλου των προσωρινών αποθηκών εναπόθεσης εμπορευμάτων του ΟΛΠ Α.Ε.

- (δ) Ενοίκια:** Η Εταιρεία έχει συνάψει εμπορικές συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης για τη μίσθωση μεταφορικών μέσων. Οι συμφωνίες αυτές έχουν μέση διάρκεια 3 έως 5 έτη, με δυνατότητα ανανέωσης σε ορισμένα από τα συμβόλαια. Οι μελλοντικές υποχρεώσεις, με βάση τις ήδη υπογεγραμμένες συμβάσεις ενοικίασης μεταφορικών μέσων στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 και στις 31 Δεκεμβρίου 2013, αναλύονται ως εξής:

	<u>30/09/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Εντός ενός έτους	125.382,00	453.068,00
2-5 έτη	406.161,00	266.114,00
Σύνολο	<u>531.543,00</u>	<u>719.182,00</u>

- (ε) Υποχρεώσεις από συμβάσεις για έργα υποδομών :** Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο συμβάσεων με προμηθευτές σχετικά με σημαντικά έργα υποδομών (κατασκευή, συντήρηση, βελτίωση κ.λ.π) κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 ανέρχεται στο ποσό των € 7,3 εκατ. περίπου (31^η Δεκεμβρίου 2013: € 10,2 εκατ. περίπου).

- (στ) Ειδική εισφορά υπέρ ΙΚΑ-TEAM :** Την 7^η Νοεμβρίου 2011 η Εταιρεία κοινοποίησε επίσημα στην διοίκηση του ΙΚΑ την πρόθεσή της για διακοπή καταβολής της ειδικής εισφοράς υπέρ του κλάδου αρωγής του ταμείου υπαλλήλων ΟΛΠ, μετά την συγχώνευσή του με το ΙΚΑ-TEAM θεωρώντας ότι παύει η συγκεκριμένη υποχρέωσή της. Η Εταιρεία μη έχοντας λάβει σχετική απαντητική επιστολή από το ΙΚΑ αποφάσισε την διακοπή καταβολής των εν λόγω εισφορών, αρχής γενομένης από τον Οκτώβριο του 2013. Εάν η Εταιρεία συνέχιζε την καταβολή της ανωτέρω εισφοράς, αυτή θα ανέρχονταν κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 στο ποσό των € 1.006 χιλ. περίπου (31.12.2013: € 253 χιλ. περίπου). Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων η Εταιρεία δεν έχει λάβει επίσημη απάντηση από την διοίκηση του ΙΚΑ. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η εν λόγω ενδεχόμενη υποχρέωση αναμένεται να διευθετηθεί χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην χρηματοοικονομική θέση της.

30. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ:

Η Εταιρεία παρέχει υπηρεσίες κατά τη συνήθη δραστηριότητά της σε ορισμένες εταιρείες που θεωρούνται συνδεδεμένα μέρη.

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και τα υπόλοιπα των λογαριασμών με τα συνδεδεμένα μέρη αναφέρονται παρακάτω:

Επωνυμία	Σχέση με την Εταιρία	Περίοδος που έληξε	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.	Θυγατρική Εταιρία	30.09.2014 30.09.2013	- -	- -
ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.	Θυγατρική Εταιρία	30.09.2014 30.09.2013	- -	- -
	Σύνολα	30.09.2014	-	-
	Σύνολα	30.09.2013	-	-

Επωνυμία	Σχέση με την Εταιρία	Χρήση/Περίοδος που έληξε	Ποσά που οφείλουν τα συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλονται σε συνδεδεμένα μέρη
LOGISTICS ΟΛΠ Α.Ε.	Θυγατρική Εταιρία	30.09.2014	8.768,31	-
		30.09.2013	8.768,31	-
ΝΑΥΣΟΛΠ Α.Ε.	Θυγατρική Εταιρία	30.09.2014	-	-
		30.09.2013	-	-
	Σύνολα	30.09.2014	8.768,31	-
	Σύνολα	30.09.2013	8.768,31	-

Η Εταιρεία στα πλαίσια της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, πραγματοποιεί συναλλαγές με εταιρείες υπό κρατικό έλεγχο (π.χ. ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ κλπ). Όλες οι συναλλαγές με τις υπό κρατικό έλεγχο εταιρείες πραγματοποιούνται σε εμπορικούς όρους.

Αμοιβές μελών Διοίκησης και Διευθυντικών στελεχών: Κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 καταβλήθηκαν αμοιβές και έξοδα παραστάσεως στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ύψους € 122.387,15 (30 Σεπτεμβρίου 2013: € 163.363,04). Επίσης κατά την διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 κατεβλήθησαν αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών σε Διευθυντικά στελέχη συνολικού ύψους € 617.717,00 (30 Σεπτεμβρίου 2013: € 623.497,92).

31. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ:

Εύλογη αξία: Τα ποσά που περιέχονται στις συνημμένες καταστάσεις οικονομικής θέσης για τα διαθέσιμα, τους πελάτες και τις λοιπές απαιτήσεις, τις προκαταβολές, τους προμηθευτές και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες, λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξης των χρηματοοικονομικών αυτών μέσων.

Η εύλογη αξία των δανείων κυμαινόμενου επιτοκίου προσεγγίζει τα ποσά που εμφανίζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί την κατωτέρω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, ανά τεχνική αποτίμησης:

Επίπεδο 1: διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις,

Επίπεδο 2: λοιπές τεχνικές για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες είτε άμεσα είτε έμμεσα,

Επίπεδο 3: τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2, ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 για την μέτρηση της εύλογης αξίας.

Την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 και 31 Δεκεμβρίου 2013, η Εταιρεία κατείχε τα παρακάτω χρηματοοικονομικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία:

<u>30/9/2014</u>	<u>Επίπεδο 1</u>	<u>Επίπεδο 2</u>	<u>Επίπεδο 3</u>	<u>Σύνολο</u>
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμα δάνεια (συμπεριλαμβανομένου και του βραχυπρόθεσμου μέρους τους)	-	87.666.666,66	-	87.666.666,66
<u>31/12/2013</u>	<u>Επίπεδο 1</u>	<u>Επίπεδο 2</u>	<u>Επίπεδο 3</u>	<u>Σύνολο</u>
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμα δάνεια (συμπεριλαμβανομένου και του βραχυπρόθεσμου μέρους τους)	-	88.833.333,33	-	88.833.333,33

32. ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ:

Δεν υπάρχει ουσιώδης εποχικότητα στη δραστηριότητα της Εταιρείας.

33. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ:

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της ΟΛΠ Α.Ε. κατά την συνεδρίαση της στις 25 Νοεμβρίου 2014 ενέκρινε τη συμφωνία Β' τροποποίησης ΟΛΠ Α.Ε.- ΣΕΠ Α.Ε.

Δεν υπάρχουν πλην του ανωτέρω μεταγενέστερα γεγονότα μετά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 που ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση της Εταιρείας.

Πειραιάς, 28 Νοεμβρίου 2014

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΩΜΕΡΙΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 553221

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΕΤΡΟΥΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 089010

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΒΕΝΑΡΔΟΥ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0003748



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2014 (Εταιρείας και Ομίλου)

(ποσά σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

Main financial statement table with multiple sections: ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΟΛΠ Α.Ε., ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ: 44259307000, Ακτή Μισαούλη 10 - Πειραιάς Τ.Κ. 185 38. Includes sections for Balance Sheet, Profit and Loss, and Cash Flows.