



ΑΤΤΙΚΑ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 1/1-30/09/2014

Τύπος Έκθεσης Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή: Δεν απαιτείται

(ποσά σε χιλιάδες €)

Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 1/1/2014 έως 30/09/2014 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας την 19^η Νοεμβρίου, 2014 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.attica-group.com.

ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7702/06/Β/86/128
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ: 5780001000
Α.Φ.Μ. 094008311, ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
Λεωφ. Συγγρού 123 – 125 & Τορβά 3
Αθήνα 11745



| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος για την περίοδο 1/1-30/09 2014 και 2013..... | 3 |
| Συνοπτικά Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30/09/2014 και 31/12/2013 | 4 |
| Συνοπτικά Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου (1/1-30/9/2014) | 5 |
| Συνοπτικά Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας (1/1-30/9/2014)..... | 6 |
| Συνοπτικά Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου (1/1-30/9/2013) | 7 |
| Συνοπτικά Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας (1/1-30/9/2013) | 8 |
| Συνοπτικά Στοιχεία Κατάστασης Ταμιακών Ροών | 9 |
| Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων | 10 |
| 1. Γενικές Πληροφορίες | 10 |
| 2. Βασικές λογιστικές πολιτικές..... | 10 |
| 2.1. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση..... | 11 |
| 2.2. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση | 13 |
| 3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου | 17 |
| 3.1. Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου..... | 17 |
| 3.1.1. Συναλλαγματικός κίνδυνος..... | 17 |
| 3.1.2. Κίνδυνος ρευστότητας | 18 |
| 4. Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων..... | 20 |
| 5. Ενοποίηση – Κοινοπρακτική εκμετάλλευση πλοίων | 22 |
| 5.1. Ενοποίηση θυγατρικών εταιριών του Ομίλου ΑΤΤΙCΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ..... | 22 |
| 5.2. Σύμβαση του Ομίλου ΑΤΤΙCΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με τον Όμιλο ΑΝΕΚ..... | 23 |
| 6. Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων μερών | 24 |
| 6.1. Διεταιρικές συναλλαγές του Ομίλου ΑΤΤΙCΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ..... | 24 |
| 6.1.1. Διεταιρικές συναλλαγές με τις άλλες εταιρίες του Ομίλου ΜΑRFIN..... | 25 |
| ΙΝVΕΣΤΜΕΝΤ ΓRΟUΡ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | 25 |
| 6.2. Εγγυήσεις | 25 |
| 6.3. Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και Μελών Διοικητικού Συμβουλίου..... | 26 |
| 7. Παρατηρήσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 1/1-..... | 26 |
| 30/09/2014 | 26 |
| 7.1. Ανάλυση εσόδων και παρουσίαση Γεωγραφικών τομέων..... | 26 |
| 7.2. Κόστος πωληθέντων | 29 |
| 7.3. Έξοδα διοίκησης..... | 29 |
| 7.4. Έξοδα διάθεσης..... | 29 |
| 7.5. Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα..... | 29 |
| 7.6. Λοιπά Συνολικά Έσοδα | 29 |
| 7.7. Ενσώματα Πάγια..... | 29 |
| 7.8. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 29 |
| 7.9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 30 |
| 7.10. Μετοχικό κεφάλαιο – Υπέρ το άρτιο – Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα | 30 |
| 7.11. Μακροπρόθεσμες - Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις..... | 30 |
| 7.12. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 31 |
| 7.13. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 32 |
| 8. Άλλες πληροφορίες..... | 32 |
| 8.1. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις | 32 |
| 8.2. Χρηματοδοτικές και Λειτουργικές μισθώσεις | 33 |
| 8.3. Προβλέψεις | 33 |
| 8.4. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις..... | 34 |

| | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 9. | Σημαντικά Γεγονότα | 34 |
| 10. | Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα | 35 |
| | Στοιχεία και Πληροφορίες από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 30η Σεπτεμβρίου 2014..... | 36 |

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

Για την περίοδο που έληξε την 30/09 2014 και 2013

| | ΟΜΙΛΟΣ | | | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 1.01-30.09.2014 | 1.01-30.09.2013 | 1.07-30.09.2014 | 1.07-30.09.2013 | 1.01-30.09.2014 | 1.01-30.09.2013 | 1.07-30.09.2014 | 1.07-30.09.2013 |
| Πωλήσεις | 213.689 | 214.831 | 109.462 | 108.121 | | | | |
| Κόστος πωληθέντων | -168.092 | -171.681 | -66.155 | -67.408 | | | | |
| Μικτό Κέρδος | 45.597 | 43.150 | 43.307 | 40.713 | | | | |
| Έξοδα διοίκησης | -12.887 | -13.797 | -3.842 | -4.350 | -599 | -1.147 | -125 | -159 |
| Έξοδα διάθεσης | -15.073 | -17.720 | -7.429 | -9.635 | | | | |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης | 424 | 1.730 | 165 | 478 | 33 | | | |
| Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης | | | 166 | | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 18.061 | 13.363 | 32.367 | 27.206 | -566 | -1.147 | -125 | -159 |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα | -1.437 | 916 | -1.114 | 1.174 | -1 | | -1 | |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | -10.571 | -10.213 | -4.086 | -3.216 | -3 | -4 | -1 | -1 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 185 | 148 | 50 | 75 | 9 | 1 | 2 | |
| Έσοδα από μερίσματα | | | | | 1.995 | | | |
| Κέρδη / (Ζημιές) από συγγενείς επιχειρήσεις ενοποιούμενες με τη μέθοδο της καθαρής θέσης | | | | | | | | |
| Κέρδη / (Ζημιές) από πωλήσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων | | | | | | | | |
| Κέρδη προ φόρων | 6.238 | 4.214 | 27.217 | 25.239 | 1.434 | -1.150 | -125 | -160 |
| Φόρος εισοδήματος | -124 | -60 | -35 | -24 | | | | |
| Κέρδη περιόδου μετά από φόρους | 6.114 | 4.154 | 27.182 | 25.215 | 1.434 | -1.150 | -125 | -160 |
| Κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε: | | | | | | | | |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής | 6.114 | 4.154 | 27.182 | 25.215 | 1.434 | -1.150 | -125 | -160 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | | | | | | |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €) | 0,0319 | 0,0217 | 0,1418 | 0,1316 | 0,0075 | -0,0060 | -0,0007 | -0,0008 |
| Κέρδη περιόδου μετά από φόρους | 6.114 | 4.154 | 27.182 | 25.215 | 1.434 | -1.150 | -125 | -160 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα: | | | | | | | | |
| Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων | | | | | | | | |
| Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παραχών προσωπικού | | -329 | | | | 82 | | |
| Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων | | | | | | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών : | | | | | | | | |
| - κέρδη / (ζημιές) τρέχουσας περιόδου | | | | | | | | |
| - αναταξινόμηση στα κέρδη ή στις ζημιές περιόδου | 7.6 | -122 | | -122 | | | | |
| Συναλλαγματικές διαφορές μεταρροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού | | | | | | | | |
| Αποτίμηση στην εύλογη αξία για συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | | | 10.461 | | 10.461 | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου πρό φόρων | -122 | -329 | -122 | | 10.461 | 82 | 10.461 | |
| Φόροι εισοδήματος σχετιζόμενοι με στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων | | | | | | | | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου, καθαρά από φόρους | -122 | -329 | -122 | | 10.461 | 82 | 10.461 | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων | 5.992 | 3.825 | 27.060 | 25.215 | 11.895 | -1.068 | 10.336 | -160 |
| Καταναμεμένα σε: | | | | | | | | |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής | 5.992 | 3.825 | 27.060 | 25.215 | 11.895 | -1.068 | 10.336 | -160 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | | | | | | |

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
Της 30ης Σεπτεμβρίου 2014 και της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | 30/9/2014 | 31/12/2013 | 30/9/2014 | 31/12/2013 | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | |
| Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού | | | | | |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | 7.7 | 612.216 | 629.228 | 29 | 42 |
| Αυλα περιουσιακά στοιχεία | | 747 | 812 | 12 | 21 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | | | | 503.128 | 495.488 |
| Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία του Ενεργητικού | | | | | |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού | | 1.115 | 1.152 | 202 | 202 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | | | | | |
| Σύνολο | | 614.078 | 631.192 | 503.371 | 495.753 |
| Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού | | | | | |
| Αποθέματα | | 4.500 | 4.501 | | |
| Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 7.8 | 58.215 | 42.595 | | 1 |
| Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού | | 14.570 | 15.580 | 2.706 | 740 |
| Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία του Ενεργητικού | | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 7.9 | 32.832 | 24.886 | 2.913 | 662 |
| Σύνολο | | 110.117 | 87.562 | 5.619 | 1.403 |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα προς πώληση | | | | | |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 724.195 | 718.754 | 508.990 | 497.156 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Ίδια Κεφάλαια | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 7.10 | 57.498 | 57.498 | 57.498 | 57.498 |
| Υπερ το άρτιο | 7.10 | 290.011 | 290.011 | 290.011 | 290.011 |
| Αποθεματικά εύλογης αξίας | | -122 | | 101.841 | 91.380 |
| Λοιπά αποθεματικά | 7.10 | 152.848 | 152.848 | 65.330 | 65.330 |
| Αποτελέσματα εις νέον | 7.10 | -154.190 | -160.304 | -19.026 | -20.460 |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής | | 346.045 | 340.053 | 495.654 | 483.759 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | | | |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 346.045 | 340.053 | 495.654 | 483.759 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | 15 | 15 | | |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 1.423 | 1.342 | 45 | 37 |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 7.11 | 298.280 | 68.448 | | |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις | | 1.056 | 806 | 128 | 128 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| Σύνολο | | 313.774 | 83.611 | 13.173 | 13.165 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 7.12 | 33.588 | 24.274 | 8 | 38 |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις | | 143 | 143 | 20 | 20 |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 7.11 | 11.801 | 221.492 | | |
| Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία | | 119 | | | |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 7.13 | 18.725 | 49.181 | 135 | 174 |
| Σύνολο | | 64.376 | 295.090 | 163 | 232 |
| Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα προς πώληση | | | | | |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 378.150 | 378.701 | 13.336 | 13.397 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων | | 724.195 | 718.754 | 508.990 | 497.156 |

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για την περίοδο 1/1 - 30/9/2014

ΟΜΙΛΟΣ

| | Αριθμός Μετοχών | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπερ Το Άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση χρημ/κών μέσω | Λοιπά αποθεματικά | Κέρδη εις Νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|
| Υπόλοιπο την 1/1/2014 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | | 152.848 | -160.304 | 340.053 |
| Αλλαγή λογιστικών αρχών | | | | | | | |
| Αποτέλεσμα περιόδου | | | | | | 6.114 | 6.114 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα | | | | | | | |
| Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών: | | | | | | | |
| - κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου | | | | | -122 | | -122 |
| - αναταξινόμηση στα αποτελέσματα | | | | | | | |
| Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού | | | | | | | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους | | | | | -122 | 6.114 | 5.992 |
| Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Μερίσματα προηγούμενης χρήσης | | | | | | | |
| Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο | | | | | | | |
| Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον | | | | | | | |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Υπόλοιπο την 30/9/2014 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | -122 | 152.848 | -154.190 | 346.045 |

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για την περίοδο 1/1 - 30/9/2014

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| | Αριθμός Μετοχών | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπερ Το Άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση πάγιων περυσσιακών στοιχείων | Λοιπά αποθεματικά | Κέρδη εις Νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|
| Υπόλοιπο την 1/1/2014 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | 91.380 | 65.330 | -20.460 | 483.759 |
| Αποτέλεσμα περιόδου | | | | | | 1.434 | 1.434 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα: | | | | | | | |
| Αποτίμηση στην εύλογη αξία | | | | | | | |
| Αποτίμηση στην εύλογη αξία για συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | | 10.461 | | | 10.461 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους | | | | 10.461 | | 1.434 | 11.895 |
| Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο | | | | | | | |
| Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον | | | | | | | |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Υπόλοιπο την 30/9/2014 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | 101.841 | 65.330 | -19.026 | 495.654 |

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για την περίοδο 1/1 - 30/9/2013

ΟΜΙΛΟΣ

| | Αριθμός Μετοχών | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπερ Το Άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση χρημ/κών μέσων | Λοιπά αποθεματικά | Κέρδη εις Νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|
| Υπόλοιπο την 1/1/2013 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | | 152.848 | -149.986 | 350.371 |
| Αποτέλεσμα περιόδου | | | | | | 4.154 | 4.154 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα | | | | | | | |
| Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών: | | | | | | | |
| - κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου | | | | | | | |
| - αναταξινόμηση στα αποτελέσματα | | | | | | | |
| Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού | | | | | | -329 | -329 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους | | | | | | 3.825 | 3.825 |
| Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Μερίσματα προηγούμενης χρήσης | | | | | | | |
| Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο | | | | | | | |
| Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον | | | | | | | |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Υπόλοιπο την 30/9/2013 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | | 152.848 | -146.161 | 354.196 |

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για την περίοδο 1/1 - 30/9/2013

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| | Αριθμός Μετοχών | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπερ Το Άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση πάγιων περουσιακών στοιχείων | Λοιπά αποθεματικά | Κέρδη εις Νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|
| Υπόλοιπο την 1/1/2013 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | -55.733 | 65.330 | -831 | 356.275 |
| Αποτέλεσμα περιόδου | | | | | | -1.150 | -1.150 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα: | | | | | | | |
| Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών | | | | | | | |
| - κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου | | | | | | | |
| - αναταξινόμηση στα αποτελέσματα | | | | | | | |
| Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού | | | | | | 82 | 82 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους | | | | | | -1.068 | -1.068 |
| Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο | | | | | | | |
| Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον | | | | | | | |
| Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου | | | | | | | |
| Υπόλοιπο την 30/9/2013 | 191.660.320 | 57.498 | 290.011 | -55.733 | 65.330 | -1.899 | 355.207 |

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Για την περίοδο 1/1-30/9 2014 και 2013

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 1/1-30/9/2014 | 1/1-30/9/2013 | 1/1-30/9/2014 | 1/1-30/9/2013 |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων | 6.238 | 4.214 | 1.434 | -1.150 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | | | |
| Αποσβέσεις | 18.132 | 19.027 | 23 | 61 |
| Αναβαλλόμενη φορολογία | | | | |
| Προβλέψεις | 506 | 1.141 | 7 | 7 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 1.440 | -916 | 1 | |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας | -484 | -226 | -1.972 | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 10.523 | 10.165 | 1 | 1 |
| Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 1 | 1.062 | | |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | -14.672 | -23.326 | 30 | 977 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | 8.721 | 10.016 | -101 | 74 |
| Μείον : | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | -9.582 | -10.335 | -1 | -1 |
| Καταβλημένοι φόροι | -137 | -38 | | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 20.686 | 10.784 | -578 | -31 |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | | | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -37.670 | -101 | | |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | | 54.000 | | |
| Διακανονισμός Παραγώνων Χρηματοοικονομικών Στοιχείων | | | | |
| Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής | | | 20.494 | |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 185 | 148 | 9 | |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | | | | 699 |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής | | | -17.674 | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -37.485 | 54.047 | 2.829 | 699 |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | | | | |
| Έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου | | | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | 75.000 | | | |
| Εισπράξεις από επιστροφή κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών | | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | -48.844 | -49.716 | | |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | | | | -2 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | | | | |
| Επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους | | | | |
| Προκαταβολές για ΑΜΚ | | | | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 26.156 | -49.718 | 0 | 0 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ) | 9.357 | 15.113 | 2.251 | 668 |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 24.886 | 16.001 | 662 | 323 |
| Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | -1.411 | 62 | 0 | 0 |
| Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 32.832 | 31.176 | 2.913 | 991 |

Η παραπάνω Κατάσταση Ταμιακών Ροών έχει συνταχθεί με την έμμεση μέθοδο.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρία ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με διακριτικό τίτλο “ΑΤΤΙΚΑ GROUP” είναι αμιγώς Εταιρία Συμμετοχών και ως εταιρία συμμετοχών δεν έχει δραστηριότητα. Η εταιρία μέσω των θυγατρικών της εταιριών δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στην επιβατηγό ναυτιλία.

Η έδρα της εταιρίας και του Ομίλου είναι στο Δήμο Αθηνών, Λεωφ. Συγγρού 123-125 & Τορβά 3, Τ.Κ. 11745.

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου είναι 2 άτομα για τη μητρική εταιρία και 1.108 άτομα για τον Όμιλο, ενώ στις 30/09/2013 ήταν 2 και 1.141.

Οι Μετοχές της ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών με κωδικό ΑΤΤΙΚΑ.

Ο αντίστοιχος κωδικός που χρησιμοποιεί το Bloomberg είναι ΑΤΤΙΚΑ GA ενώ του Reuters είναι ΕΡΑ.ΑΤ.

Το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών είναι 191.660.320. Η συνολική κεφαλαιοποίηση της ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ την 30/09/2014 ανερχόταν στο ποσό Ευρώ 99.280 χιλ. περίπου.

Ο Όμιλος ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ενοποιείται με τη μέθοδο της ολικής ενσωμάτωσης στις Οικονομικές Καταστάσεις της ΜΑΡΦΙΝ INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, η οποία είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα και της οποίας το συνολικό ποσοστό συμμετοχής στην εταιρία την 30/09/2014 (άμεσα και έμμεσα) ανέρχεται σε 89,38%.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας και του Ομίλου, της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2014, εγκρίθηκαν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 19^η Νοεμβρίου, 2014.

Τυχόν διαφορές των μονάδων στους πίνακες οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

2. Βασικές λογιστικές πολιτικές

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30/09/2014 περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων. Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα και τις διερμηνείες, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1η Ιανουαρίου 2014.

Στην παράγραφο 2.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.

Στην παράγραφο 2.2 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες τα οποία δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.

Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2013, οι οποίες και περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν.

2.1. **Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2014 ή μεταγενέστερα.

- **ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο» (Joint Arrangements), ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες», ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Μάιο του 2011 το IASB εξέδωσε τρία νέα Πρότυπα και συγκεκριμένα τα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12. Το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» αναφέρει ένα μοντέλο ενοποίησης που καθορίζει τον έλεγχο ως τη βάση για την ενοποίηση όλων των τύπων επιχειρήσεων. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και την ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση – Οικονομικές Μονάδες Ειδικού Σκοπού». Το ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο» καθορίζει τις αρχές αναφορικά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των μελών που συμμετέχουν σε έναν Κοινό Διακανονισμό (Joint Arrangement). Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από Κοινού Ελεγχόμενες Οικονομικές Μονάδες – Μη Νομισματικές Συνεισφορές από Μέλη μίας Κοινοπραξίας». Το ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες» συνενώνει, εμπλουτίζει και αντικαθιστά τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τις θυγατρικές, τις από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις, τις συγγενείς επιχειρήσεις και τις μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις. Ως συνέπεια των ανωτέρω νέων Προτύπων, το IASB εξέδωσε επίσης το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 με τίτλο ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και το τροποποιημένο ΔΛΠ 28 με τίτλο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες». Τα πρότυπα έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Οδηγός Μετάβασης: Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο, Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12) (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Ιούνιο του 2012, το IASB προέβη στην εν λόγω έκδοση η οποία παρέχει διευκρινίσεις αναφορικά με τις μεταβατικές διατάξεις του ΔΠΧΑ 10. Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπλέον πρόσθετες διευκολύνσεις κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 μειώνοντας τις απαιτήσεις παροχής προσαρμοσμένων συγκριτικών πληροφοριών μόνο κατά την προηγούμενη συγκριτική περίοδο.

Επιπλέον, αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις για μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις, οι τροποποιήσεις αφαιρούν την απαίτηση παρουσίασης συγκριτικής πληροφόρησης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 ΚΑΙ ΔΛΠ 27) (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Οκτώβριο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή στην κατηγορία «Επενδυτικές Οντότητες». Το IASB χρησιμοποιεί τον όρο «Επενδυτικές Οντότητες» για να αναφερθεί σε όσες δραστηριοποιούνται αποκλειστικά στην επένδυση κεφαλαίων για τις αποδόσεις από την υπεραξία του κεφαλαίου, για εισόδημα από επενδύσεις ή και τα δύο. Οι επενδυτικές οντότητες θα πρέπει να αξιολογούν την απόδοση των επενδύσεών τους με βάση την εύλογη αξία. Στην εν λόγω κατηγορία μπορούν να συμπεριληφθούν εταιρίες ιδιωτικών επενδυτικών κεφαλαίων, οργανισμοί διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ιδιωτικά συνταξιοδοτικά ταμεία, κρατικά επενδυτικά κεφάλαια και λοιπά επενδυτικά κεφάλαια. Ορίζεται, ως εξαίρεση στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 σχετικά με την ενοποίηση, ότι οι επενδυτικές οντότητες θα επιμετρούν συγκεκριμένες θυγατρικές στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και δεν θα τις ενοποιούν, παραθέτοντας τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» - Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» προκειμένου να παράσχει διευκρινήσεις σχετικά με τις απαιτήσεις του Προτύπου για τις περιπτώσεις συμψηφισμού χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποίηση στο ΔΛΠ 36 «Μείωση της Αξίας Στοιχείων του Ενεργητικού» - Γνωστοποιήσεις για το Ανακτήσιμο Ποσό Μη-Χρηματοοικονομικών Στοιχείων του Ενεργητικού (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Μάιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 36 «Μείωση της Αξίας Στοιχείων του Ενεργητικού». Η παρούσα τροποποίηση ορίζει τις γνωστοποιήσεις που θα πρέπει να πραγματοποιούνται αναφορικά με το ανακτήσιμο ποσό ενός στοιχείου του ενεργητικού που έχει υποστεί μείωση της αξίας του, εάν αυτό το ποσό βασίζεται στην εύλογη αξία μείον τα κόστη πώλησης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση» - Αντικατάσταση παραγώγων και αναστολή της λογιστικής αντιστάθμισης (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Ιούνιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση». Ο στόχος των προτεινόμενων τροποποιήσεων είναι η εισαγωγή μίας εξαίρεσης περιορισμένου σκοπού, αναφορικά με την αναστολή της λογιστικής αντιστάθμισης, σύμφωνα με τις αρχές του ΔΛΠ 39. Συγκεκριμένα, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, προτείνεται μία εξαίρεση όταν ο αντισυμβαλλόμενος ενός παραγώγου που έχει προσδιοριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, αντικαθίσταται από έναν κύριο αντισυμβαλλόμενο, ως αποτέλεσμα αλλαγών σε νόμους ή κανονισμούς. Σχετική εξαίρεση θα περιλαμβάνεται και στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές (Levies)» (εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Μάιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 21. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε μία εταιρεία θα πρέπει να αναγνωρίσει την υποχρέωση για την καταβολή εισφοράς που έχει επιβληθεί από το κράτος, στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Το ΕΔΔΠΧΑ 21 είναι μία διερμηνεία του ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού». Το ΔΛΠ 37 θέτει τα κριτήρια για την αναγνώριση μίας υποχρέωσης, ένα εκ των οποίων είναι η παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονός του παρελθόντος, γνωστό ως δεσμευτικό γεγονός. Η διερμηνεία αναφέρει ότι το δεσμευτικό γεγονός που δημιουργεί την υποχρέωση για την καταβολή της εισφοράς είναι η ενέργεια που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία και η οποία επιφέρει την πληρωμή της εισφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

2.2. **Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα και Αναθεωρήσεις Προτύπων αλλά και οι ακόλουθες Διερμηνείες για τα υπάρχοντα Πρότυπα, έχουν δημοσιευθεί αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Συγκεκριμένα:

- **ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2018)**

Τον Ιούλιο του 2014 το IASB εξέδωσε την τελική έκδοση του ΔΠΧΑ 9. Οι βελτιώσεις που επέφερε το νέο πρότυπο αφορούν την ύπαρξης ενός λογικού μοντέλου για την ταξινόμηση και την επιμέτρηση, ένα ενιαίο προνοητικό μοντέλο για αναμενόμενες ζημιές από απομείωση και επίσης μια ουσιαστικά αναμορφωμένη προσέγγιση για την λογιστική αντιστάθμισης.

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 14 Μεταβατικοί λογαριασμοί Ρυθμιζόμενων Δραστηριοτήτων (εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2016)**

Τον Ιανουάριο του 2014, εξέδωσε ένα νέο πρότυπο, το ΔΠΧΑ 14. Στόχος του ενδιάμεσου αυτού προτύπου είναι η ενίσχυση της συγκρισιμότητας των χρηματοοικονομικών αναφορών των εταιρειών που έχουν ρυθμιζόμενες δραστηριότητες. Σε πολλές χώρες υπάρχουν κλάδοι που υπόκεινται σε ειδική ρύθμιση, σύμφωνα με την οποία οι κυβερνητικές αρχές ρυθμίζουν την παροχή και την τιμολόγηση των συγκεκριμένων τύπων δραστηριοτήτων οικονομικής οντότητας. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2017)**

Τον Μάιο του 2014 το IASB εξέδωσε ένα νέο πρότυπο, το ΔΠΧΑ 15. Το εν λόγω πρότυπο είναι πλήρως εναρμονισμένο με τις απαιτήσεις όσον αφορά την αναγνώριση των εσόδων τόσο κάτω από τις αρχές των ΔΠΧΑ όσο και των Αμερικάνικων λογιστικών αρχών (US GAAP). Το νέο πρότυπο έρχεται να αντικαταστήσει το ΔΛΠ 18 Έσοδα, ΔΛΠ 11 Κατασκευαστικές συμβάσεις και κάποιες διερμηνείες που είναι σχετιζόμενες με τα έσοδα. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2010-2012 (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2014)**

Το IASB προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2010 - 2012», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 8 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι οι εξής: ΔΠΧΑ 2: Ορισμός των προϋποθέσεων κατοχύρωσης, ΔΠΧΑ 3: Λογιστική αντιμετώπιση ενός ενδεχόμενου ανταλλάγματος σε συνενώσεις επιχειρήσεων, ΔΠΧΑ 8: Συνάθροιση λειτουργικών τομέων, ΔΠΧΑ 8: Συμφωνία του συνόλου των στοιχείων του ενεργητικού των προς παρουσίαση τομέων με τα στοιχεία του ενεργητικού της επιχείρησης, ΔΠΧΑ 13: Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, ΔΛΠ 7: Καταβληθέντες τόκοι που κεφαλαιοποιούνται, ΔΛΠ 16/ΔΛΠ 38: Μέθοδος αναπροσαρμογής – αναλογική αναδιατύπωση των συσσωρευμένων αποσβέσεων και ΔΛΠ 24: Βασικά Διευθυντικά Στελέχη. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2011-2013 (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2014)**

Το IASB προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2011 - 2013», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 1: Η έννοια των υφιστάμενων ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 3: Εξαιρέσεις για κοινοπραξίες, ΔΠΧΑ 13: Πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 52 (εξαίρεση χαρτοφυλακίου), και ΔΛΠ 40: Αποσαφήνιση της αλληλεξάρτησης του ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα κατά την ταξινόμηση των ακινήτων ως επενδύσεις σε ακίνητα ή ως ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2012-2014 (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2016)**

Το IASB προχώρησε τον Σεπτέμβριο του 2014 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2012 - 2014», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 5: Αλλαγές στις μεθόδους της Πώλησης, ΔΠΧΑ 7: Συμβάσεις υπηρεσίας και εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 7 στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις, ΔΛΠ 19: Επιτόκιο προεξόφληση, και ΔΛΠ 34: Γνωστοποιήσεις πληροφοριών στην ενδιάμεση οικονομική αναφορά. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΛΠ 19: Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών: Εισφορές εργαζομένων (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2014)**

Το Νοέμβριο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» με τίτλο Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών: Εισφορές Εργαζομένων (Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19). Η παρούσα τροποποίηση έχει εφαρμογή σε εισφορές εργαζομένων ή τρίτων μερών αναφορικά με προγράμματα καθορισμένων παροχών. Ο σκοπός της τροποποίησης είναι να απλοποιήσει την λογιστική αντιμετώπιση για τις εισφορές που είναι ανεξάρτητες από τα έτη υπηρεσίας των εργαζομένων, όπως είναι για παράδειγμα, οι εισφορές που υπολογίζονται ως σταθερό ποσοστό επί της μισθοδοσίας. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΛΠ 27: «Μέθοδος της καθαρής θέσης σε ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2016):**

Τον Αύγουστο του 2014, το IASB έκδωσε περιορισμένου σκοπού τροποποίηση στο ΔΛΠ 27 «Μέθοδος της καθαρής θέσης σε ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Με την παρούσα τροποποίηση, μία εταιρεία έχει την επιλογή να επιμετρήσει τις επενδύσεις της σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς βάσει της μεθόδου της καθαρής θέσης στις ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις της, κάτι το οποίο έως και την έκδοση της συγκεκριμένης τροποποίησης, δεν ίσχυε. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 10 και στο ΔΛΠ 28: «Πωλήσεις ή Εισφορές Στοιχείων του Ενεργητικού μεταξύ ενός Επενδυτή και της Συγγενούς ή της Κοινοπραξίας του» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2016)**

Το Σεπτέμβριο του 2014, το IASB προέβη στην έκδοση περιορισμένου σκοπού «Πωλήσεις ή Εισφορές Στοιχείων του Ενεργητικού μεταξύ ενός Επενδυτή και της Συγγενούς ή της Κοινοπραξίας» (τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28). Η τροποποίηση θα εφαρμόζεται από τις οικονομικές οντότητες μελλοντικά για πωλήσεις ή εισφορές στοιχείων του ενεργητικού που πραγματοποιούνται στις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2016. Προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται, με απαραίτητη τη σχετική γνωστοποίηση αυτής στις Οικονομικές Καταστάσεις. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ16 και στο ΔΛΠ 38: Διευκρινήσεις αναφορικά με Αποδεκτές Μεθόδους Αποσβέσεων**

Το Μάιο του 2014, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38. Το ΔΛΠ 16 και το ΔΛΠ 38 καθιερώνουν τις αρχές προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται οι αποσβέσεις στο ρυθμό της αναμενόμενης ανάλωσης των μελλοντικών οικονομικών ωφελειών που ενσωματώνονται στο περιουσιακό στοιχείο. Το IASB έχει διευκρινίσει ότι η χρήση των μεθόδων που βασίζονται στα έσοδα για τον υπολογισμό της απόσβεσης ενός περιουσιακού στοιχείου δεν είναι κατάλληλη, διότι τα έσοδα που δημιουργούνται από μια δραστηριότητα που περιλαμβάνει τη χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου γενικά αντανακλούν άλλους παράγοντες και όχι την ανάλωση των μελλοντικών οικονομικών ωφελειών που ενσωματώνονται στο περιουσιακό στοιχείο. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 11: Σχήματα υπό κοινό έλεγχο**

Το Μάιο του 2014, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΠΧΑ 11. Οι εν λόγω τροποποιήσεις προσθέτουν νέες οδηγίες σχετικά με την λογιστική αντιμετώπιση της εξαγοράς συμμετοχής σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία οικονομική οντότητα και διευκρινίζουν το κατάλληλο λογιστικό χειρισμό για τέτοιες εξαγορές.

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου του, αν και δεν αναμένεται να έχει καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1. Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κίνδυνο αγοράς (απρόβλεπτες διακυμάνσεις ισοτιμιών και επιτοκίων) και πιστωτικό κίνδυνο. Γι' αυτό το λόγο επιδιώκει την ελαχιστοποίηση των ενδεχόμενων αρνητικών επιπτώσεων μέσω ενός προγράμματος διαχείρισης κινδύνων.

Η διαχείριση περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την αναγνώριση, αποτίμηση και αντιστάθμιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων. Δεν αποτελεί πολιτική του Ομίλου η εκτέλεση συναλλαγών κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο Όμιλος είναι κυρίως καταθέσεις σε τράπεζες, απαιτήσεις και υποχρεώσεις, δάνεια, συμφωνίες επαναγοράς, χρηματοδοτικές μισθώσεις και παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα.

3.1.1. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το νόμισμα λειτουργίας του Ομίλου είναι το Ευρώ.

Ο Όμιλος στις 5/9/2014 εξόφλησε την υποχρέωση σε Δολάρια Αμερικής για την απόκτηση του πλοίου Blue Star Patmos από το ναυπηγείο «DAEWOO SHIPBUILDING & MARINE ENGINEERING CO LTD», Κορέας και εξάλειψε τον συναλλαγματικό κίνδυνο

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

| | 30/9/2014 | | | 31/12/2013 | | |
|------------------------------|---------------|------------|-------|---------------|----------------|----------|
| | EUR | USD | Λοιπά | EUR | USD | Λοιπά |
| ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | |
| Ονομαστικά ποσά | | | | | | |
| Χρημ/κά περιουσιακά στοιχεία | 32.065 | 766 | - | 20.514 | 4.371 | 1 |
| Χρημ/κές υποχρεώσεις | - | - | - | - | -35.240 | - |
| Βραχυχρόνια έκθεση | 32.065 | 766 | | 20.514 | -30.869 | 1 |
| ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | | | |
| Ονομαστικά ποσά | | | | | | |
| Χρημ/κά περιουσιακά στοιχεία | 2.221 | - | - | 662 | - | - |
| Χρημ/κές υποχρεώσεις | - | - | - | - | - | - |
| Βραχυχρόνια έκθεση | 2.221 | | | 662 | | |

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων στην περίπτωση που μεταβληθεί η ισοτιμία κατά +/- 10% σε σχέση με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και τη συναλλαγματική ισοτιμία Δολαρίου Αμερικής / Ευρώ και Λίρας Ηνωμένου Βασιλείου / Ευρώ.

| | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | |
|-------------------------------|-----------|------|-----------|------|------------|-------|-----------|------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% | 10% | -10% | 10% | -10% |
| | 30/9/2014 | | | | 31/12/2013 | | | |
| | USD | GBP | | | USD | GBP | | |
| Αποτέλεσμα χρήσης (προ φόρων) | 70 | -70 | - | - | -2.807 | 2.807 | - | - |
| Καθαρή Θέση | 70 | -70 | - | - | -2.807 | 2.807 | - | - |

| | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | |
|-------------------------------|-----------|------|-----------|------|------------|------|-----------|------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% | 10% | -10% | 10% | -10% |
| | 30/9/2014 | | | | 31/12/2013 | | | |
| | USD | GBP | | | USD | GBP | | |
| Αποτέλεσμα χρήσης (προ φόρων) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Καθαρή Θέση | - | - | - | - | - | - | - | - |

Κατά τα λοιπά, ο Όμιλος επηρεάζεται από τις συναλλαγματικές ισοτιμίες στο βαθμό που τα ναυτιλιακά καύσιμα που αγοράζει για τη λειτουργία των πλοίων του διαπραγματεύονται διεθνώς σε Δολάρια Η.Π.Α.

3.1.2. Κίνδυνος ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης.

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών.

Παράλληλα, ο Όμιλος παρακολουθεί συνεχώς την ωρίμανση τόσο των απαιτήσεων όσο και των υποχρεώσεων, με αντικειμενικό σκοπό τη διατήρηση μιας ισορροπίας μεταξύ της συνέχειας των κεφαλαίων και της ευελιξίας μέσω της τραπεζικής πιστοληπτικής του ικανότητας.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/09/2014 και 31/12/2013 αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

| | 30/9/2014 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | |
| | Εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | Πάνω από 5 έτη |
| Μακροπρόθεσμος δανεισμός | 5.901 | 5.900 | 197.742 | 100.538 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 33.588 | - | - | - |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 18.868 | - | 13.000 | - |
| Βραχυπρόθεσμος δανεισμός | - | - | - | - |
| Παράγωγα χρημ/κά μέσα | 119 | - | - | - |
| Σύνολο | 58.476 | 5.900 | 210.742 | 100.538 |

| | 31/12/2013 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | |
| | Εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | Πάνω από 5 έτη |
| Μακροπρόθεσμος δανεισμός | - | - | 22.521 | 45.927 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 24.274 | - | - | - |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 49.324 | - | 13.000 | - |
| Βραχυπρόθεσμος δανεισμός | 221.492 | - | - | - |
| Παράγωγα χρημ/κά μέσα | - | - | - | - |
| Σύνολο | 295.090 | | 35.521 | 45.927 |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

| | 30/9/2014 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | |
| | Εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | Πάνω από 5 έτη |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 8 | - | - | - |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 155 | - | 13.000 | - |
| Σύνολο | 163 | | 13.000 | |

| | 31/12/2013 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | |
| | Εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | Πάνω από 5 έτη |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 38 | - | - | - |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 194 | - | 13.000 | - |
| Σύνολο | 232 | | 13.000 | |

Όπως παρουσιάζεται και στον παραπάνω πίνακα ο συνολικός δανεισμός του Ομίλου κατά την 30/09/2014 ανήλθε σε € 310.081 χιλ.

Την 6η Αυγούστου 2014 ο Όμιλος ήρθε σε συμφωνία με το σύνολο των δανειστών του για την πλήρη και μακροπρόθεσμη αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου δανεισμού.

Στη βάση της συμφωνίας αυτής παρουσιάζεται ανωτέρω η ταξινόμηση των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου σε βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες. Επισημαίνεται ότι μέρος της ανωτέρω συμφωνίας με τους δανειστές αποτελεί και η συμφωνία με επενδυτικά κεφάλαια υπό τη διαχείριση της Fortress Investment Group (εις το εξής «Fortress») για επένδυση ύψους Ευρώ 75 εκατ.

Ειδικότερα βάση της συμφωνίας αυτής η Fortress κάλυψε πλήρως την έκδοση από την κατά 100% θυγατρική εταιρία Blue Star Ferries Ναυτιλιακή Α.Ε., εμπραγμάτως εξασφαλισμένων ομολογιακών δανείων, πενταετούς διάρκειας, συνολικού ύψους Ευρώ 75 εκατ., με δυνατότητα πρόωρης εξόφλησης, και συγκεκριμένα:

α) κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 25 εκατ.

β) ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 50 εκατ., ανταλλάξιμο μερικώς ή ολικώς με ομολογίες της μητρικής Attica Α.Ε. Συμμετοχών μετατρέψιμες σε νέες μετοχές Attica, μέσω της έκδοσης από την τελευταία μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου Ευρώ 50 εκατ.

4. Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων

Ο όμιλος χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

Επίπεδο 1: Επενδύσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

Επίπεδο 2: Επενδύσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Επίπεδο 3: Επενδύσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία δεν είναι βασισμένα σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς. Στο εν λόγω επίπεδο περιλαμβάνονται επενδύσεις των οποίων ο υπολογισμός της εύλογης αξίας βασίζεται σε μη παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς (επιχειρησιακό πλάνο πενταετίας), χρησιμοποιώντας ωστόσο και παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς για τον υπολογισμό του WACC.

Μέθοδοι που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας

Η μέθοδος που χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών μέσων, που αποτιμώνται με τη χρήση μοντέλων αποτίμησης, περιγράφεται ακολούθως. Τα μοντέλα αυτά περιλαμβάνουν τις εκτιμήσεις του Ομίλου σχετικά με τις παραδοχές που θα χρησιμοποιούσε ένας επενδυτής στην αποτίμηση της εύλογης αξίας και επιλέγονται βάσει των ειδικών χαρακτηριστικών κάθε επένδυσης.

Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώνται με τη χρήση μοντέλων αποτίμησης βασισμένα σε παρατηρήσιμα στοιχεία της αγοράς. Την 30/9/2014, ο Όμιλος δεν διατηρούσε τέτοια στοιχεία.

Συμμετοχές, αποτιμώμενες σε εύλογες αξίες

Η Εταιρεία σύμφωνα με τα όσα ορίζει το ΔΛΠ 27 «Απλές Οικονομικές Καταστάσεις» αποτιμά τις συμμετοχές της σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση», στην εύλογή τους αξία. Στη λήξη κάθε περιόδου αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων, η Εταιρεία διενεργεί τους απαιτούμενους υπολογισμούς αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των συμμετοχών της. Οι επενδύσεις που αφορούν στις συμμετοχές της (μη εισηγμένες μετοχές) αποτιμώνται με βάση γενικά αποδεκτά μοντέλα αποτίμησης τα οποία περιλαμβάνουν δεδομένα βασισμένα τόσο μη παρατηρήσιμα στοιχεία, όσο και σε παρατηρήσιμα στοιχεία αγοράς.

Η διενεργηθείσα αξιολόγηση για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές, εστιάζει τόσο σε εξωγενείς όσο και ενδογενείς παράγοντες. Κατά συνέπεια η Εταιρεία στη λήξη κάθε περιόδου αναφοράς:

α) Αναγνωρίζει και αξιολογεί την επικρατούσα κατάσταση στην ελληνική οικονομία

β) Συγκεντρώνει, αναλύει και παρακολουθεί τις απολογιστικές πληροφορίες απόδοσης, με σημεία αναφοράς την εξέλιξη των χρηματοοικονομικών μεγεθών των εταιρειών στη λήξη κάθε περιόδου αναφοράς. Η ανάλυση των εν λόγω στοιχείων παρέχει πληροφορίες αναφορικά με την επίτευξη ή μη των επιχειρηματικών στόχων και δεικνύει την τάση για τα αποτελέσματα και την χρηματοοικονομική επίδοση των εταιρειών κατά τη λήξη της ετήσιας περιόδου αναφοράς.

γ) Εξετάζει τις επιχειρηματικές συνθήκες και τις διαθέσιμες πληροφορίες και εκτιμήσεις αναφορικά με τις μετέπειτα εξελίξεις των οικονομικών μεγεθών και τάσεων.

Κατά πάγια τακτική, η Εταιρεία σε κάθε ενδιάμεση ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων προβαίνει σε επανέλεγχο των παραδοχών των επιχειρηματικών σχεδίων της, χρησιμοποιώντας ως βάση το επιχειρηματικό σχέδιο που καταρτίζεται στη λήξη της προηγούμενης ετήσιας περιόδου αναφοράς και αφορά σε μετέπειτα οικονομικές περιόδους σε ορίζοντα πενταετίας. Στην περίπτωση που η χρηματοοικονομική επίδοση της κάθε εταιρείας κατά τη διάρκεια της υπό εξέταση ενδιάμεσης περιόδου αναφοράς δεν παρουσιάζει ουσιώδεις αποκλίσεις με τον προϋπολογισμό της αντίστοιχης περιόδου αλλά και με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης αναφορικά με τις μετέπειτα εξελίξεις των εν λόγω οικονομικών μεγεθών, δεν θεωρείται αναγκαίος ο επαναπροσδιορισμός του αρχικού επιχειρησιακού σχεδίου και οι σχετικοί υπολογισμοί για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας περιορίζονται σε μία ανάλυση ευαισθησίας επί των μεταβολών του μεσοσταθμικού κόστους κεφαλαίου.

Σε διαφορετική περίπτωση, ακολουθεί λεπτομερής ανασχεδιασμός και αναθεώρηση του υφιστάμενου επιχειρησιακού σχεδίου προκειμένου να αντικατοπτρίζονται οι τρέχουσες οικονομικές και επιχειρηματικές συνθήκες.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, σε επίπεδο Ομίλου, δεν τηρούνται χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και υποχρεώσεις, που αποτιμώνται στην εύλογη αξία.

Σε επίπεδο Εταιρείας, στον πίνακα που ακολουθεί, απεικονίζονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, που αποτιμώνται σε εύλογες αξίες κατά την 30/09/2014:

| Χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες | ΕΤΑΙΡΙΑ | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------|
| | Αποτίμηση σε εύλογες αξίες στη λήξη της περιόδου αναφοράς | | | |
| | 30/9/2014 | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | 503.128 | - | - | 503.128 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων | - | - | - | - |
| Σύνολο | 503.128 | - | - | 503.128 |

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 παρουσιάζεται ακολούθως:

| | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|
| | Αποτίμηση σε εύλογες αξίες στη λήξη της περιόδου αναφοράς | |
| | Επενδύσεις σε θυγατρικές | Σύνολο |
| Υπόλοιπα έναρξης την 01/01/2014 | 495.488 | 495.488 |
| Αγορές - Προσθήκες | 17.673 | 17.673 |
| Αναπροσαρμογές - Απομειώσεις που καταχωρήθηκαν στη καθαρή θέση | 10.461 | 10.461 |
| Επιστροφή κεφαλαίου | -20.494 | -20.494 |
| Υπόλοιπα λήξης την 30/09/2014 | 503.128 | 503.128 |

5. Ενοποίηση – Κοινοπρακτική εκμετάλλευση πλοίων

5.1. Ενοποίηση θυγατρικών εταιριών του Ομίλου ΑΤΤΙCΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Οι παρακάτω άμεσα θυγατρικές εταιρίες ενοποιούνται με τη μέθοδο ολικής ενσωμάτωσης.

| Επωνυμία Θυγατρικής | 30/9/2014 | | | | Χώρα εγκατάστασης | Είδος Συμμετοχής | Μέθοδος Ενοποίησης | Ανέλεγκτες Χρήσεις |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | Αξία Συμμετοχής | % άμεσης συμμετοχής | % έμμεσης συμμετοχής | % συνολικής συμμετοχής | | | | |
| ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΕΠΙΤΑ Ν.Ε. | 49 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΟΚΤΩ Ν.Ε. | 32 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΕΝΝΕΑ Ν.Ε. | 11 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΔΕΚΑ Ν.Ε. | 53 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| ΝΟΡΝΤΙΑ Ν.Ε. | 17 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| ΜΑΡΙΝ Ν.Ε. | 2.302 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| ΑΤΤΙΚΑ CHALLENGE LTD | 2 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΜΑΛΤΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | - |
| ΑΤΤΙΚΑ SHIELD LTD | 2 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΜΑΛΤΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | - |
| ΑΤΤΙΚΑ PREMIUM A.E. | 0 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2010-2013 |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΔΩΔΕΚΑ (ΕΛΛΑΣ) INK & ΣΙΑ | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | ΕΛΛΑΔΑ | Υπό εντολή διεύθυνση | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| SUPERFAST FERRIES S.A. | 0 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2010-2013 |
| SUPERFAST PENTE INC. | 0 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| SUPERFAST EXI INC. | 547 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| SUPERFAST ENDEKA INC. | 31.077 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| SUPERFAST DODEKA INC. | 0 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2007-2013 |
| BLUE STAR FERRIES ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ Α.Ε. | 288.179 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2008-2013 |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ BLUE STAR FERRIES | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | ΕΛΛΑΔΑ | Υπό εντολή διεύθυνση | ΟΛΙΚΗ | 2008-2013 |
| BLUE STAR FERRIES S.A. | 680 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2010-2013 |
| WATERFRONT NAVIGATION COMPANY | 1 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | - |
| THELMO MARINE S.A. | 77 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | - |
| BLUE ISLAND SHIPPING INC. | 29 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΠΑΝΑΜΑΣ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | - |
| STRINTZIS LINES SHIPPING LTD. | 22 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΚΥΠΡΟΣ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | - |
| SUPERFAST ONE INC | 47.926 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2008-2013 |
| SUPERFAST TWO INC | 51.703 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΛΙΒΕΡΙΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2009-2013 |
| ΑΤΤΙΚΑ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. | 8.793 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2009-2013 |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ BLUE STAR FERRIES Ν.Α.Ε. & ΣΙΑ | | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2009-2013 |
| ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 64.540 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2005-2013 |
| ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΦΕΡΡΙΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 7.011 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2008-2013 |
| ΑΤΤΙΚΑ FERRIES ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ Α.Ε. | 76 | 100,00% | 0,00% | 100,00% | ΕΛΛΑΔΑ | ΑΜΕΣΗ | ΟΛΙΚΗ | 2011-2013 |

Για τις εκτός της Ευρωπαϊκής Ένωσης εγκατεστημένες θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου, οι οποίες έχουν υποκατάστημα στην Ελλάδα, δεν υπάρχει υποχρέωση φορολογικού ελέγχου.

Δεν έχει γίνει μεταβολή στη μέθοδο ενσωμάτωσης κάποιας εκ των εταιρειών του Ομίλου.

Δεν υπάρχουν εταιρίες που ενσωματώθηκαν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για πρώτη φορά στην τρέχουσα περίοδο, ενώ δεν είχαν ενσωματωθεί είτε στην αμέσως προηγούμενη περίοδο είτε στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Δεν υπάρχουν εταιρίες που δεν ενσωματώθηκαν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στην τρέχουσα περίοδο ενώ είχαν ενσωματωθεί είτε στην αμέσως προηγούμενη περίοδο είτε στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Δεν υπάρχουν εταιρίες του Ομίλου οι οποίες δεν ενσωματώνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

5.2. Σύμβαση του Ομίλου ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με τον Όμιλο ΑΝΕΚ

Ο Όμιλος ανακοίνωσε στις 24.05.2011 την υπογραφή συμφωνίας με τον Όμιλο ΑΝΕΚ Α.Ε. για την εκτέλεση συνδυασμένων δρομολογίων από πλοία των δύο εταιρειών στη διεθνή γραμμή «Πάτρα – Ηγουμενίτσα – Ανκόνα», καθώς και στην ακτοπλοϊκή γραμμή «Πειραιάς – Ηράκλειο».

Για το λόγο αυτό συστάθηκε η κοινοπραξία «ΑΝΕΚ ΑΕ – SUPERFAST ENDEKA (HELLAS) INC» (διακριτικός τίτλος «ΑΝΕΚ – SUPERFAST») στην οποία συμμετέχουν οι εταιρείες ΑΝΕΚ Α.Ε., SUPERFAST ENDEKA (HELLAS) INC, ΑΤΤΙΚΑ ΦΕΡΡΙΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και BLUE STAR FERRIES ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ Α.Ε.

Ο Όμιλος στις 31.5.2013 ανακοίνωσε την ανανέωση της διάρκειας της Κοινοπραξίας «ΑΝΕΚ Α.Ε. - SUPERFAST ENDEKA (HELLAS) INC & ΣΙΑ» έως την 31/05/2017.

6. Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων μερών

6.1. Διεταιρικές συναλλαγές του Ομίλου ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Η μητρική εταιρία έχει απαίτηση από μέρισμα χρήσεως 2013 ύψους € 1.995 χιλ. που προέρχεται από την 100% θυγατρική εταιρία BLUE STAR ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ.

Επίσης, οι κατά 100% θυγατρικές εταιρίες ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΕΝΝΕΑ Ν.Ε. και ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΦΕΡΡΙΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ επέστρεψαν στην μητρική εταιρία με μείωση μετοχικού τους κεφαλαίου το ποσό ύψους Ευρώ 1.000 χιλ και 19.494 χιλ. αντίστοιχα.

Η μητρική εταιρία συμμετείχε στην αύξηση των κεφαλαίων των κατά 100% θυγατρικών εταιριών SUPERFAST ENDEKA INC και ΑΤΤΙΚΑ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. με τα ποσά Ευρώ 8.881 χιλ. και 8.793 χιλ. αντίστοιχα.

Τα διαιτηρικά υπόλοιπα την 30/9/2014 των εταιρειών του Ομίλου εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

| ΑΠΑΙΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ | ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ | ΠΟΣΟ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| SUPERFAST EXI INC | SUPERFAST FERRIES S.A. | 426 |
| SUPERFAST ONE INC | SUPERFAST FERRIES S.A. | 3.490 |
| SUPERFAST TWO INC | SUPERFAST FERRIES S.A. | 12.777 |
| SUPERFAST VI (HELLAS) INC | Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | 1 |
| SUPERFAST XI (HELLAS) INC | Κ/Ξ ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΔΩΔΕΚΑ (ΕΛΛΑΣ) INC & ΣΙΑ | 68 |
| SUPERFAST ΕΡΤΑ Μ.Σ. | SUPERFAST FERRIES S.A. | 48 |
| SUPERFAST ΟΚΤΟ Μ.Σ. | SUPERFAST FERRIES S.A. | 31 |
| SUPERFAST ΕΝΝΕΑ Μ.Σ. | SUPERFAST FERRIES S.A. | 8 |
| SUPERFAST ΔΕΚΑ Μ.Σ. | SUPERFAST FERRIES S.A. | 48 |
| ΜΑΡΙΝ Ν.Ε. | SUPERFAST FERRIES S.A. | 2.284 |
| ΑΤΤΙΚΑ CHALLENGE LTD | SUPERFAST FERRIES S.A. | 2 |
| SUPERFAST FERRIES SA | SUPERFAST ΠΕΝΤΕ INC. | 1 |
| SUPERFAST FERRIES SA | SUPERFAST ΕΝΔΕΚΑ INC. | 10.713 |
| SUPERFAST FERRIES SA | SUPERFAST ΔΟΔΕΚΑ INC. | 4 |
| SUPERFAST FERRIES SA | SUPERFAST ONE (HELLAS) INC. | 120 |
| SUPERFAST FERRIES SA | ΑΤΤΙΚΑ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. | 8.040 |
| Κ/Ξ ΣΟΥΠΕΡΦΑΣΤ ΔΩΔΕΚΑ (ΕΛΛΑΣ) INC & ΣΙΑ | SUPERFAST ΔΟΔΕΚΑ (HELLAS) INC. | 6 |
| Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | SUPERFAST ΕΝΔΕΚΑ (HELLAS) INC. | 8.980 |
| Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | SUPERFAST ONE (HELLAS) INC. | 5.687 |
| Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | SUPERFAST TWO (HELLAS) INC. | 12.362 |
| Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | ΑΤΤΙΚΑ ΦΕΡΡΙΣ Ν.Ε. | 31.122 |
| Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | ΑΤΤΙΚΑ FERRIES N.A.E. | 204 |
| Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΦΕΡΡΙΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 4.322 |
| BLUE STAR FERRIES S.A. | ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 1.243 |
| BLUE STAR FERRIES N.A.E. | Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | 89.334 |
| BLUE STAR FERRIES N.A.E. | BLUE STAR FERRIES S.A. | 703 |
| BLUE STAR FERRIES N.A.E. | Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES | 6 |
| ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡ. | Κ/Ξ BLUE STAR FERRIES N.A.E. & ΣΙΑ | 13.741 |
| ΜΠΛΟΥ ΣΤΑΡ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡ. | BLUE STAR FERRIES S.A. | 1.864 |
| STRINTZIS LINES SHIP. LTD | BLUE STAR FERRIES S.A. | 10 |
| STRINTZIS LINES SHIP. LTD | BLUE STAR FERRIES N.A.E. | 10 |
| THELMO MARINE SA | BLUE STAR FERRIES S.A. | 77 |
| WATERFRONT NAVIG.CO. | BLUE STAR FERRIES S.A. | 1 |
| Σύνολο | | 207.733 |

Όλα τα ανωτέρω υπόλοιπα σε ενοποιημένη βάση απαλείφονται.

6.1.1. Διεταιρικές συναλλαγές με τις άλλες εταιρίες του Ομίλου MARFIN INVESTMENT GROUP A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

| ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | Πωλήσεις | Αγορές | Απαιτήσεις από | Υποχρεώσεις προς |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------|------------------|
| ΓΕΥΣΙΠΛΟΪΑ Α.Ε. | 9.316 | 1.799 | 1.313 | 510 |
| MIG REAL ESTATE S.A. | - | - | - | - |
| SINGULARLOGIC A.E. | - | 98 | - | 14 |
| MIG MEDIA A.E. | - | 259 | - | 173 |
| MARFIN INVESTMENT GROUP | - | - | - | 13.000 |
| | <u>9.316</u> | <u>2.156</u> | <u>1.313</u> | <u>13.697</u> |

6.2. Εγγυήσεις

Η μητρική εταιρία έχει δώσει εγγυήσεις προς τις δανείστριες τράπεζες για την αποπληρωμή των δανείων των πλοίων του Ομίλου ύψους € 361.952 χιλ.

6.3. Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Παροχές σε βασικά διευθυντικά στελέχη

| | 30/9/2014 | 30/9/2013 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Μισθοί & άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές | 1.071 | 1.230 |
| Κόστος Κοινωνικής Ασφάλισης | 168 | 205 |
| Αμοιβές Δ.Σ. | | |
| Αποζημιώσεις λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | |
| Σύνολο | 1.239 | 1.435 |
| Αριθμός Βασικών Διευθυντικών Στελεχών | 7 | 7 |

Βασικά διευθυντικά στελέχη είναι εκείνα τα άτομα που έχουν την εξουσία και την ευθύνη για τον σχεδιασμό, τη διοίκηση και τον έλεγχο των δραστηριοτήτων της οικονομικής οντότητας, άμεσα ή έμμεσα και συμπεριλαμβάνουν κάθε διευθυντή (είτε εκτελεστικό είτε όχι) της οικονομικής οντότητας αυτής.

7. **Παρατηρήσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 1/1-30/09/2014**

7.1. Ανάλυση εσόδων και παρουσίαση Γεωγραφικών τομέων

Ο Όμιλος έχει επιλέξει η πληροφόρηση κατά τομέα να πραγματοποιείται σύμφωνα με τον γεωγραφικό τομέα.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στις Ελληνικές ακτοπλοϊκές γραμμές και στις γραμμές της Αδριατικής. Τα πλοία του Ομίλου εξυπηρετούν τους επιβάτες και τα Ι.Χ. οχήματα, που αποτελούν ουσιαστικά την τουριστική κίνηση, καθώς και τα φορτηγά αυτοκίνητα που διακινούν την εμπορευματική κίνηση.

Εποχικότητα Δραστηριοτήτων

Η τουριστική κίνηση χαρακτηρίζεται από έντονη εποχικότητα με υψηλότερη κίνηση τους μήνες Ιούλιο έως Σεπτέμβριο και χαμηλότερη για τους μήνες Νοέμβριο έως Φεβρουάριο. Αντίθετα, η εμπορευματική κίνηση εμφανίζεται κατανομημένη καθ' όλη τη διάρκεια του έτους με πολύ μικρότερη εποχικότητα.

Η Εταιρία ως εταιρία συμμετοχών δεν έχει κύκλο εργασιών και για το λόγο αυτό δεν παρουσιάζεται για την εταιρία ανάλυση εσόδων ανά γεωγραφικό τομέα.

Τα αποτελέσματα και τα λοιπά στοιχεία πληροφόρησης κατά τομέα για την περίοδο 1/1 – 30/9/2014 έχουν ως εξής :

| ΟΜΙΛΟΣ | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|----------|
| 1/1-30/09/2014 | | | | |
| Γεωγραφικός Τομέας | Ελληνική Ακτοπλοΐα | Αδριατική Θάλασσα | Λοιπά* | Σύνολο |
| Στοιχεία Αποτελεσμάτων | | | | |
| Ναύλοι | 134.580 | 68.851 | | 203.431 |
| Πωλήσεις επί των πλοίων | 5.704 | 4.554 | | 10.258 |
| Τουριστικές υπηρεσίες(ενδοτομεακή πώληση) | | | | |
| Απαλοιφές ενδοτομεακών πωλήσεων | | | | |
| Σύνολο κύκλου εργασιών | 140.284 | 73.405 | | 213.689 |
| Λειτουργικά έξοδα | -98.601 | -69.491 | | -168.092 |
| Έξοδα Διοίκησης & Διάθεσης | -16.980 | -10.364 | -616 | -27.960 |
| Άλλα έσοδα/έξοδα | 327 | 60 | 37 | 424 |
| Λειτουργικό αποτέλεσμα | 25.030 | -6.390 | -579 | 18.061 |
| Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | -9.181 | -2.647 | 5 | -11.823 |
| Κέρδη από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων | | | | |
| Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και απασβέσεων | 36.061 | 687 | -555 | 36.193 |
| Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων | 15.849 | -9.037 | -574 | 6.238 |
| Φόρος εισοδήματος | -62 | -62 | | -124 |
| Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους | 15.787 | -9.099 | -574 | 6.114 |
| Γεωγραφική κατανομή πελατών | | | | |
| Ελλάδα | 183.999 | | | |
| Ευρώπη | 26.193 | | | |
| Τρίτες Χώρες | 3.497 | | | |
| Σύνολο ναύλων & τουριστικών υπηρεσιών | 213.689 | | | |

| 30/9/2014 | | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|---------|
| Γεωγραφικός Τομέας | Ελληνική Ακτοπλοΐα | Αδριατική Θάλασσα | Λοιπά* | Σύνολο |
| Στοιχεία Ενεργητικού και Υποχρεώσεων | | | | |
| Αξίες πλοίων αρχής περιόδου | 373.225 | 254.432 | | 627.657 |
| Προσθήκες στην αξία πλοίων στη τρέχουσα περίοδο | 350 | | | 350 |
| Μεταδρομολόγηση πλοίων | | | | |
| Πωλήσεις πλοίων | | | | |
| Απομιώσεις πλοίων περιόδου | | | | |
| Αποσβέσεις πλοίων περιόδου | -10.758 | -6.979 | | -17.737 |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο πλοίων τη 30/09 | 362.817 | 247.453 | | 610.270 |
| Λοιπές αναπόσβεστες ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | 1.946 | 1.946 |
| Σύνολο περιουσιακών στοιχείων ομίλου | 362.817 | 247.453 | 1.946 | 612.216 |
| Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 197.368 | 112.713 | | 310.081 |

*Στη στήλη Λοιπά συμπεριλαμβάνεται η μητρική εταιρεία καθώς και τα στοιχεία που δεν μπορούν να κατανεμηθούν.

Όλα τα έσοδα του Ομίλου προέρχονται από εξωτερικούς πελάτες.

Πίνακας συμφωνίας Συνόλου Ενεργητικού και Συνόλου Υποχρεώσεων του Ομίλου της 30/09/2014

| | | |
|---------------------------------------------|---|---------|
| Αναπόσβεστη αξία ενσώματων παγίων | € | 612.216 |
| Μη κατανεμηθέντα λοιπά στοιχεία ενεργητικού | € | 111.979 |
| Σύνολο ενεργητικού | € | 724.195 |

| | | |
|---------------------------------------------------------|---|---------|
| Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | € | 310.081 |
| Μη κατανεμηθέντα λοιπά στοιχεία παθητικού | € | 68.069 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | € | 378.150 |

Επί των πλοίων του Ομίλου έχουν εγγραφεί υποθήκες αξίας € 685.273 χιλ. περίπου για εξασφάλιση των Μακροπρόθεσμων Δανειακών Υποχρεώσεων.

Στα έσοδα από ναύλους εσωτερικού συμπεριλαμβάνονται οι επιδοτήσεις για εκτέλεση δρομολογίων γραμμών Δημόσιας Υπηρεσίας συνολικού ύψους € 9.303 χιλ. για την περίοδο 1/1-30/9/2014 και € 8.976 χιλ. για την περίοδο 1/1-30/9/2013.

Τα αποτελέσματα και τα λοιπά στοιχεία πληροφόρησης κατά τομέα για την περίοδο 1/1-30/9/2013 έχουν ως εξής:

| ΟΜΙΛΟΣ | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 1/1-30/09/2013 | | | | |
| Γεωγραφικός Τομέας | Ελληνική Ακτοπλοΐα | Αδριατική Θάλασσα | Λοιπά* | Σύνολο |
| <u>Στοιχεία Αποτελεσμάτων</u> | | | | |
| Ναύλοι | 127.722 | 76.442 | | 204.165 |
| Πωλήσεις επί των πλοίων | 5.768 | 4.898 | | 10.667 |
| Τουριστικές υπηρεσίες(ενδοτομεακή πώληση) | | | | |
| Απαλοιφές ενδοτομεακών πωλήσεων | | | | |
| Σύνολο κύκλου εργασιών | <u>133.491</u> | <u>81.340</u> | <u>0</u> | <u>214.831</u> |
| Λειτουργικά έξοδα | -95.586 | -76.029 | -66 | -171.681 |
| Έξοδα Διοίκησης & Διάθεσης | -18.186 | -12.173 | -1.158 | -31.517 |
| Άλλα έσοδα/έξοδα | 420 | 1.310 | 0 | 1.730 |
| Λειτουργικό αποτέλεσμα | <u>20.139</u> | <u>-5.551</u> | <u>-1.224</u> | <u>13.363</u> |
| Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | -6.827 | -2.319 | -3 | -9.149 |
| Κέρδη από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων | | | | |
| Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | 31.614 | 1.938 | -1.163 | 32.390 |
| Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων | 13.311 | -7.870 | -1.227 | 4.214 |
| Φόρος εισοδήματος | -27 | -33 | | -60 |
| Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους | <u>13.285</u> | <u>-7.904</u> | <u>-1.227</u> | <u>4.154</u> |
| <u>Γεωγραφική κατανομή πελατών</u> | | | | |
| Ελλάδα | 184.250 | | | |
| Ευρώπη | 28.388 | | | |
| Τρίτες Χώρες | 2.193 | | | |
| Σύνολο ναύλων & τουριστικών υπηρεσιών | <u>214.831</u> | | | |

| 31/12/2013 | | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|----------------|
| Γεωγραφικός Τομέας | Ελληνική Ακτοπλοΐα | Αδριατική Θάλασσα | Λοιπά* | Σύνολο |
| <u>Στοιχεία Ενεργητικού και Υποχρεώσεων</u> | | | | |
| Αξίες πλοίων αρχής περιόδου | 454.602 | 250.352 | | 704.954 |
| Προσθήκες στην αξία πλοίων στη τρέχουσα περίοδο | 52 | | | 52 |
| Μεταδρομολόγηση πλοίων | -67.000 | 67.000 | | |
| Πωλήσεις πλοίων | | -53.000 | | -53.000 |
| Απομιώσεις πλοίων περιόδου | | | | |
| Αποσβέσεις πλοίων περιόδου | -14.429 | -9.921 | | -24.350 |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο πλοίων τη 30/09 | <u>373.225</u> | <u>254.431</u> | | <u>627.656</u> |
| Λοιπές αναπόσβεστες ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | 1.572 | 1.572 |
| Σύνολο περιουσιακών στοιχείων ομίλου | <u>373.225</u> | <u>254.431</u> | <u>1.572</u> | <u>629.228</u> |
| Μακροπρόθεσμες και Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 153.888 | 133.627 | 2.425 | 289.940 |

*Στη στήλη Λοιπά συμπεριλαμβάνεται η μητρική εταιρεία καθώς και τα στοιχεία που δεν μπορούν να κατανεμηθούν.

Πίνακας συμφωνίας Συνόλου Ενεργητικού και Συνόλου Υποχρεώσεων του Ομίλου της 31/12/2013

| | | |
|---------------------------------------------------------|---|---------------|
| Αναπόσβεστη αξία ενσωμάτων παγίων | € | 629.228 |
| Μη κατανεμηθέντα λοιπά στοιχεία ενεργητικού | € | <u>89.526</u> |
| Σύνολο ενεργητικού | € | 718.754 |
| Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | € | 289.940 |
| Μη κατανεμηθέντα λοιπά στοιχεία παθητικού | € | <u>88.761</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων | € | 378.701 |

7.2. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων παρουσιάζεται μειωμένο σε σχέση με την αντίστοιχη περυσινή περίοδο, το οποίο οφείλεται τόσο στη μείωση της τιμής του πετρελαίου όσο και στην ωρίμανση του μέτρου που είχε λάβει ο Όμιλος τα προηγούμενα έτη.

7.3. Έξοδα διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης παρουσιάζονται μειωμένα σε σχέση με την αντίστοιχη περυσινή περίοδο, λόγω της ωρίμανσης των μέτρων που είχε λάβει ο Όμιλος τα προηγούμενα έτη.

7.4. Έξοδα διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης παρουσιάζονται μειωμένα σε σχέση με την αντίστοιχη περυσινή περίοδο αφ' ενός μεν ότι η διοίκηση του Ομίλου προέβει στην εξορθολόγηση των προμηθειών προς τα συνεργαζόμενα πρακτορεία και στη μείωση των εσόδων στο εννεάμηνο του 2014 σε σχέση με το αντίστοιχο εννεάμηνο του 2013.

7.5. Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Στα «Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα» περιλαμβάνεται κατά κύριο λόγο η συναλλαγματική διαφορά που προέκυψε από την εξόφληση του πλοίου BLUE STAR PATMOS σε Δολάρια Αμερικής προς το ναυπηγείο «DAEWOO SHIPBUILDING & MARINE ENGINEERING CO LTD».

7.6. Λοιπά Συνολικά Έσοδα

Ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει στην κατάσταση συνολικών εσόδων το ποσό ύψους - €122 χιλ. ως αντιστάθμιση ταμειακών ροών από παράγωγα πετρελαίου.

7.7. Ενσώματα Πάγια

Τα Ενσώματα Πάγια παρουσιάζουν μείωση σε σχέση με τις 31/12/2013 η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στις αποσβέσεις τις τρέχουσας περιόδου.

7.8. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με την 31/12/2013 διότι συμπεριλαμβάνονται οι πωλήσεις του 3^{ου} τριμήνου οι οποίες είναι αυξημένες λόγω εποχικότητας.

7.9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με την 31/12/2013, λόγω εποχικότητας και καλύτερης διαχείρισης είσπραξης των υπολοίπων των πελατών.

7.10. Μετοχικό κεφάλαιο – Υπέρ το άρτιο – Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα

Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε € 57.498 χιλ. διαιρούμενο σε 191.660.320 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,30 η κάθε μία.

| ΟΜΙΛΟΣ | Αριθμός μετοχών | Ονομαστική αξία | Αξία κοινών μετοχών | Υπερ Το Άρτιο |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Υπόλοιπα την 01/01/2014 | 191.660.320 | 0,30 | 57.498 | 290.011 |
| Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο Έκδοση Νέων Μετοχών | | | | |
| Υπόλοιπα την 30/09/2014 | 191.660.320 | 0,30 | 57.498 | 290.011 |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | Αριθμός μετοχών | Ονομαστική αξία | Αξία κοινών μετοχών | Υπερ Το Άρτιο |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Υπόλοιπα την 01/01/2014 | 191.660.320 | 0,30 | 57.498 | 290.011 |
| Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο Έκδοση Νέων Μετοχών | | | | |
| Υπόλοιπα την 30/09/2014 | 191.660.320 | 0,30 | 57.498 | 290.011 |

7.11. Μακροπρόθεσμες - Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και τις Εταιρείας κατά την 30/09/2014 και 31/12/2013 αναλύονται ως εξής:

**Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις**

| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 30/9/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | | |
| Δάνεια με εξασφαλίσεις | 113.488 | 133.627 |
| Ομολογιακά δάνεια | 149.589 | 113.888 |
| Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια | 47.004 | |
| Μείον: Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα την επόμενη χρήση | -11.801 | -179.067 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων | 298.280 | 68.448 |

| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 30/9/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | | |
| Δάνεια με εξασφαλίσεις | | 40.000 |
| Τραπεζικός δανεισμός | | 2.425 |
| Ομολογιακά δάνεια με εξασφαλίσεις | | |
| Πλέον: Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα την επόμενη χρήση | 11.801 | 179.067 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων | 11.801 | 221.492 |

| Δανειακές υποχρεώσεις την 30/09/2014 | Τραπεζικός δανεισμός | Δάνεια με εξασφαλίσεις | Ομολογιακά δάνεια με εξασφαλίσεις | Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια | Δανειακές Υποχρεώσεις |
|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Εως 1 έτους | | 5.901 | 5.900 | | 11.801 |
| Μεταξύ 1 έτους και 5 ετών | | 40.271 | 110.467 | 47.004 | 197.742 |
| Άνω των 5 ετών | | 67.316 | 33.222 | | 100.538 |
| | | 113.488 | 149.589 | 47.004 | 310.081 |

| Δανειακές υποχρεώσεις την 31/12/2013 | Τραπεζικός δανεισμός | Δάνεια με εξασφαλίσεις | Ομολογιακά δάνεια με εξασφαλίσεις | Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια | Δανειακές Υποχρεώσεις |
|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Εως 1 έτους | 2.425 | 105.179 | 113.888 | | 221.492 |
| Μεταξύ 1 έτους και 5 ετών | | 22.521 | | | 22.521 |
| Άνω των 5 ετών | | 45.927 | | | 45.927 |
| | 2.425 | 173.627 | 113.888 | | 289.940 |

Την 6η Αυγούστου 2014 ο Όμιλος ήρθε σε συμφωνία με το σύνολο των δανειστών του για την πλήρη και μακροπρόθεσμη αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου δανεισμού. Στη βάση της συμφωνίας αυτής παρουσιάζεται ανωτέρω η αναταξινόμηση την 30/9/2014 των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου σε βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες. Επισημαίνεται ότι μέρος της ανωτέρω συμφωνίας με τους δανειστές αποτελεί και η συμφωνία με επενδυτικά κεφάλαια υπό τη διαχείριση της Fortress Investment Group (εις το εξής «Fortress») για επένδυση ύψους Ευρώ 75 εκατ. Ειδικότερα βάση της συμφωνίας αυτής η Fortress κάλυψε πλήρως την έκδοση από την κατά 100% θυγατρική εταιρία Blue Star Ferries Ναυτιλιακή Α.Ε., εμπραγμάτως εξασφαλισμένων ομολογιακών δανείων, πενταετούς διάρκειας, συνολικού ύψους Ευρώ 75 εκατ., με δυνατότητα πρόωρης εξόφλησης, και συγκεκριμένα:

- α) κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 25 εκατ.
- β) ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 50 εκατ., ανταλλάξιμο μερικώς ή ολικώς με ομολογίες της μητρικής Attica Α.Ε. Συμμετοχών μετατρέψιμες σε νέες μετοχές Attica, μέσω της έκδοσης από την τελευταία μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου Ευρώ 50 εκατ.

Τα δάνεια του Ομίλου παρουσιάζονται προεξοφλημένα στο αναπόσβεστο κόστος.

7.12. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η αύξηση στο κονδύλι «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις» οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση των υποχρεώσεων προς τα Λιμενικά Ταμεία λόγω του αυξημένου μεταφορικού έργου της καλοκαιρινής περιόδου σε σύγκριση με το μεταφορικό έργο του τελευταίου τριμήνου του 2013.

7.13. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η μείωση στις «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» οφείλεται κατά κύριο λόγο στην εξόφληση της πίστωσης που είχε συνάψει ο Όμιλος με το ναυπηγείο «DAEWOO SHIPBUILDING & MARINE ENGINEERING CO LTD», Κορέας για την απόκτηση του επιβατηγού – οχηματαγωγού πλοίου BLUE STAR PATMOS. Το ποσό της εξόφλησης ανήλθε στο ποσό \$ 48.600 χιλ. και παρουσιάζεται στις τραπεζικές υποχρεώσεις με το ποσό των € 36.625 χιλ.

8. **Άλλες πληροφορίες**

8.1. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η μητρική εταιρία έχει ελεγχθεί μέχρι και τη χρήση 2007.

Οι εταιρείες SUPERFAST έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006 με εξαίρεση τη θυγατρική εταιρεία SUPERFAST FERRIES S.A., όπου έχει διενεργηθεί προσωρινός έλεγχος μέχρι και τη χρήση 2012.

Οι εταιρείες της BLUE STAR έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2007, με εξαίρεση τη θυγατρική εταιρεία BLUE STAR FERRIES S.A. όπου έχει διενεργηθεί προσωρινός έλεγχος μέχρι και τη χρήση 2011.

Η θυγατρική εταιρία ATTICA PREMIUM A.E. έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις χρήσεις 2010-2011 έχει εκδοθεί προσωρινή πράξη ελέγχου με συνολική φορολογική δαπάνη € 2.400. Για τις χρήσεις 2012-2013 η εταιρεία υπόκειται σε φορολογικό έλεγχο από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο σύμφωνα με την παρ.5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, και έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για τη χρήση 2013, η μητρική εταιρία και οι 100% θυγατρικές εταιρίες ATTICA FERRIES NAYTILIAKH A.E., BLUE STAR FERRIES NAYTILIAKH A.E., ATTICA PREMIUM A.E και τα υποκαταστήματα SUPERFAST ONE, TWO, PENTE, EXI, ENDEKA και DODEKA HELLAS INC υπόκειται σε φορολογικό έλεγχο από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο σύμφωνα με την παρ.5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, και έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για να θεωρηθεί η χρήση περαιωμένη, πρέπει να ισχύσουν τα οριζόμενα στην παρ. 1α του άρθρου 6 της ΠΟΛ 1159/2011 όπως τροποποιήθηκε με την ΠΟΛ.1236/2013.

Οι εταιρίες του Ομίλου ATTICA έχουν σχηματίσει συνολική πρόβλεψη Ευρώ 143 χιλ. για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Η μητρική εταιρία έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη Ευρώ 20 χιλ. Για τις εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης εγκατεστημένες θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου, οι οποίες δεν έχουν υποκατάστημα στην Ελλάδα, δεν υπάρχει υποχρέωση φορολογικού ελέγχου.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Με αφετηρία τη χρήση 2011 και με τις προσθήκες του Ν.4110/2013 οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες, οι Εταιρίες Περιορισμένης Ευθύνης καθώς τα υποκαταστήματα αλλοδαπών επιχειρήσεων, των οποίων οι ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 και Ν. 3190/1955 αντίστοιχα, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Μετά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει την «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» την οποία εν συνεχεία υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιριών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου, ο οποίος θα πρέπει να ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι αργότερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Με βάση την Υπουργική Απόφαση ΠΟΛ.1159/2011 και όπως διαμορφώθηκε με το άρθρο 8 παρ 8 του Ν. 4110/2013 του από τις εταιρίες του Ομίλου Attica υπόκεινται σε έλεγχο οι BLUE STAR FERRIES N.A.E, ATTICA PREMIUM A.E, ATTICA ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ A.E. και ATTICA FERRIES N.A.E., SUPERFAST ONE, TWO, PENTE, EXI, ENDEKA και DODEKA HELLAS INC.

Στις εν λόγω εταιρείες, διενεργήθηκε ήδη ο φορολογικός έλεγχος από τους νόμιμους ελεγκτές τους για τη χρήση 2013 και έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Αναφορικά με τις εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης εγκατεστημένες θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου ATTICA οι οποίες δεν έχουν υποκατάστημα στην Ελλάδα δεν υπάρχει υποχρέωση φορολογικού ελέγχου. Οι Ναυτικές Εταιρείες δεν εμπίπτουν στην ΠΟΛ.1159/2011 και ο φορολογικός τους έλεγχος θα διενεργηθεί ως είθισται από τις φορολογικές αρχές.

8.2. Χρηματοδοτικές και Λειτουργικές μισθώσεις

Το ύψος των χρηματοδοτικών μισθώσεων που αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα για την περίοδο 1/1-30/09/2014, ανέρχεται στο ποσό των € 77 χιλ. Το ύψος των λειτουργικών μισθώσεων που αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου ανέρχεται στο ποσό των € 572 χιλ.

8.3. Προβλέψεις

Ο Όμιλος έχει σχηματίσει πρόβλεψη ύψους Ευρώ 1.056 χιλ., η οποία αφορά αποζημιώσεις ναυτικών, οι οποίοι εργάζονταν στα πλοία του Ομίλου.

8.4. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

α) Δοθείσες Εγγυήσεις,

Οι εγγυητικές επιστολές που δόθηκαν ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας και ήταν σε ισχύ στις 30/09/2014, αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014 | ΕΤΑΙΡΙΑ 30/9/2014 |
|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Δοθείσες Εγγυήσεις | 1.546 | - |

β) Αναληφθείσες Δεσμεύσεις

Κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014 ο Όμιλος και η Εταιρία είχαν αναληφθείσες δεσμεύσεις από συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων οι οποίες είναι πληρωτέες ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ 30/9/2014 | ΕΤΑΙΡΙΑ 30/9/2014 |
|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Εντός 1 έτους | 703 | 135 |
| Μεταξύ 1 και 5 ετών | 2.808 | 541 |
| Πάνω από 5 έτη | 644 | 124 |
| | <u>4.155</u> | <u>800</u> |

9. **Σημαντικά Γεγονότα**

Στις 2 Σεπτεμβρίου 2014, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Attica A.E. Συμμετοχών αποφάσισε ομόφωνα την έκδοση Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3156/2003 και του κ.ν. 2190/1920, πενταετούς διάρκειας, μέχρι ποσού Ευρώ 50 εκατ. με ομολογίες μετατρέψιμες σε νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρίας με ιδιωτική τοποθέτηση. Επίσης εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο για την περαιτέρω διαπραγμάτευση και εξειδίκευση των όρων έκδοσης του ομολογιακού δανείου.

Η τιμή μετατροπής η οποία θα καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, θα κυμαίνεται μεταξύ Ευρώ 1,0450 και Ευρώ 0,5775 ανά μετοχή και θα είναι συνδεδεμένη με τον δείκτη «Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)» των τελευταίων οκτώ τριμήνων του Ομίλου Attica. Ανάλογα με την τιμή μετατροπής και βάσει του αριθμού των εκδοθεισών μετοχών, οι ομολογιούχοι θα δύναται να αποκτήσουν από 19,98% έως 31,12% του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας.

Στις 5 Σεπτεμβρίου 2014 η Attica ανακοίνωσε την έκδοση Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου Ευρώ 50 εκατ., στα πλαίσια της ληφθείσας απόφασης από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 2.9.2014, το οποίο καλύφθηκε πλήρως από επενδυτικά κεφάλαια υπό τη υπό τη διαχείριση της Fortress Investment Group (εις το εξής «Fortress»). Αμέσως μετά την έκδοσή του το μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο επαναγοράστηκε στο σύνολό του από την Attica A.E. Συμμετοχών έναντι τιμήματος ίσου με την συνολική ονομαστική αξία των ομολογιών, ήτοι ποσού Ευρώ 50 εκατ., προκειμένου αυτές να είναι διαθέσιμες προς ανταλλαγή με τις ομολογίες της κατά 100% θυγατρικής εταιρίας Blue Star Ferries Ναυτιλιακή Α.Ε. στα πλαίσια της ευρύτερης συμφωνίας με τη Fortress.

Ο Όμιλος στις 29/09/2014 ανακοίνωσε τη διεύρυνση της συνεργασίας με την εταιρία ANEK A.E. στα πλαίσια της Κοινοπραξίας «ANEK A.E. – SUPERFAST ENDEKA (HELLAS) INK & ΣΙΑ» για τη εκτέλεση συνδυασμένων δρομολογίων από πλοία των δύο εταιρειών στις διεθνείς γραμμές της Αδριατικής, καθώς και στις ακτοπλοϊκές γραμμές της Κρήτης, από 1^{ης} Νοεμβρίου 2014.

10. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Ο Όμιλος στις 27 Οκτωβρίου 2014, ήρθε σε συμφωνία με την κυβέρνηση του Καναδά, για την πώληση του Ε/Γ-Ο/Γ πλοίου BLUE STAR ΙΤΗΑΚΙ, έναντι συνολικού τιμήματος € 31,2 εκατ. καταβλητέου τοις μετρητοίς. Το καθαρό κέρδος για τον Όμιλο εκτιμάται ότι θα ανέλθει σε € 4 εκατ. περίπου και θα συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα του 4ου τριμήνου 2014. Η ολοκλήρωση της πώλησης πραγματοποιήθηκε στις 7/11/2014 με την παράδοση του πλοίου στους αγοραστές.

Αθήνα, 19 Νοεμβρίου, 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΥΡΙΑΚΟΣ Δ. ΜΑΓΕΙΡΑΣ

ΜΙΧΑΛΗΣ Γ. ΣΑΚΕΛΛΗΣ

ΣΠΥΡΟΣ Χ. ΠΑΣΧΑΛΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΤΑΠΙΡΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΚ 109642

Α.Δ.Τ. Χ 643597

Α.Δ.Τ. ΑΒ 215327

Α.Δ.Τ. ΑΚ 087031
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 32210 Α΄ΤΑΞΗΣ

