

MINOAN ITALIA SPA

Νόμιμη έδρα στην ΟΔΟ EMERICO AMARI, 8 – 90100 – ΠΑΛΕΡΜΟ (ΡΑ)
ΑΦΜ, Αριθ. Εγγρ. Μητρώο των Επιχειρήσεων και Μερίδα ΦΠΑ: 05840060825
Εταιρικό Κεφάλαιο εξ ολοκλήρου κατατεθειμένο 120.000,00 Ευρώ
Ε.Β.Β.Α.Ε – ΔΙΟΙΚ.ΟΙΚΟΝ. ΒΙΒΛΙΟ της πώλης ΠΑΛΕΡΜΟ: ΡΑ-279319

ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Κύριοι Μέτοχοι,

Το σχέδιο Ισολογισμού της χρήσης που έκλεισε στις 31/12/2001, που εκπονήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και υποβλήθηκε στη δική σας έγκριση, εμφανίζει ζημία του ποσού των 7.793,00 ευρώ, αφού πραγματοποιήθηκαν αποσβέσεις για ασώματες ακινητοποιήσεις του ποσού των 1.800,00 ευρώ, δαπάνες χρήσης για υπηρεσίες και διαχείριση του ποσού των 6.038,00 ευρώ και χρηματοοικονομικά έσοδα του ποσού των 105,00 ευρώ. Το αποτέλεσμα αυτό αναδύεται από την Κατάσταση του Πάγιου και από τον Οικονομικό Λογαριασμό, που μπορούν να συνοψίζονται ως εξής:

ΠΑΓΙΟ	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	104.568,00
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	112.361,00
ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2011	7.793,00
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	
ΑΞΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	7.838,00
ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΕΣ ΕΠΙΒΑΡ.	105,00
ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΚΤΑΚΤΕΣ (ΕΠΙΒΑΡ.)	(60,00)
ΦΟΡΟΙ ΧΡΗΣΗΣ 2011	0,00
ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2011	7.793,00

Η εταιρία, που συστάθηκε στις 3/8/2009 από το μοναδικό εταίρο Minoan Lines S.A. δεν ενεργοποίησε στη διάρκεια του έτους 2011 το εταιρικό της αντικείμενο, με αποτέλεσμα να δείχνει αδρανής.

Βάσει του Ν.Δ. 6 της 17^{ης} Ιανουαρίου 2003, η επιτροπή αυτή ανέλαβε τόσο το ρόλο του νομίμου ελεγκτή των λογαριασμών, αναλύοντας τα γεγονότα της διαχείρισης, τα αποτελέσματα της οποίας εκτέθηκαν περιληπτικά στην παρούσα έκθεση, όσο και το ρόλο της επιτήρησης, που αποβλέπει στην εξέταση της τήρησης του νόμου, της ιδρυτικής πράξης και των αρχών της ορθής διαχείρισης, συμβαδίζοντας ιδίως με τα όσα αναφέρονται στους «κανόνες συμπεριφοράς της ελεγκτικής επιτροπής» εκ μέρους των εθνικών Συμβουλίων των Οικονομολόγων και των Λογιστών.

Α. ΡΟΛΟΣ ΕΠΙΤΗΡΗΣΗΣ

Καθώς συμμετείχε σε όλες τις συνελεύσεις των εταίρων, η επιτροπή αυτή μπορεί να σας διαβεβαιώσει ότι οι ίδιες οι συνελεύσεις διεξάχθηκαν τηρώντας απολύτως τους κανόνες του καταστατικού, του νόμου και των κανονισμών που ρυθμίζουν τη λειτουργία τους και ότι όλες οι αποφάσεις λήφθηκαν σύμφωνα με το νόμο και το εταιρικό καταστατικό και δεν ελήφθησαν εμφανώς αποφάσεις απερίσκεπτες, παρακινδυνευμένες, σε σύγκρουση με συμφέροντα ή τέτοιες που να διακυβευτεί η ακεραιότητα του εταιρικού κεφαλαίου.

Οι πληροφορίες που ζητούνται από το άρθρο 2381, πέμπτο εδάφιο του Αστικού Κώδικα, παρασχέθηκαν κάθε έξι μήνες. Τα κονδύλια του ισολογισμού αναδύονται από τα λογιστικά της εταιρίας, που διέπονται από σωστές λογιστικές αρχές και τα λογιστικά βιβλία της εταιρίας τηρούνται σύμφωνα με το νόμο. Από τους ελέγχους που διεξάχθηκαν στο σχέδιο ισολογισμού, μπορούμε να σας πούμε ότι τα κριτήρια εκτίμησης που υιοθετήθηκαν συμβαδίζουν με τις διατάξεις του άρθρου 2426 του Α.Κ. και με τις αρχές που θεσπίζονται στο άρθρο 2423β του Α.Κ.

Σχετικά με τα κονδύλια του ισολογισμού μπορούμε να πούμε ότι:

- Οι ασώματες ακινητοποιήσεις έχουν αποσβεστεί πλήρως
- Οι πιστώσεις είναι εγγεγραμμένες με την αξία ρευστοποιήσής τους
- Οι οφειλές είναι εγγεγραμμένες με την ονομαστική τους αξία

Σύμφωνα με τα παραπάνω, η επιτροπή αυτή, στα πλαίσια του ρόλου της επιτήρησης, εκφράζει θετική γνώμη για την έγκριση του Ισολογισμού που

έκλεισε στις 31/12/2011, με την πρόταση του διοικητικού οργάνου σχετικά με την κάλυψη της ζημίας χρήσης.

B. ΡΟΛΟΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

Η επιτροπή αυτή, στην οποία ανατίθεται και το καθήκον του νόμιμου ελέγχου των λογαριασμών, βάσει του Ν.Δ. 39/2010, διεκπεραίωσε το καθήκον του λογιστικού ελέγχου, από τον οποίο αναδύονται οι ακόλουθες παρατηρήσεις σχετικά με τον ισολογισμό χρήσης που έκλεισε στις 31/12/2011:

1. Την ευθύνη της σύνταξης του ισολογισμού αναλαμβάνει το διοικητικό όργανο της εταιρίας. Η ευθύνη της επαγγελματικής γνωμοδότησης που διατυπώνεται σχετικά με τον ισολογισμό είναι, αντίθετα, αρμοδιότητα των ελεγκτών. Η γνωμοδότηση σχετικά με τον ισολογισμό χρήσης 2011 αναδύεται από το νόμιμο έλεγχο των λογαριασμών που διεξάχθηκε εκ μέρους μας στα πλαίσια των τακτικών ελέγχων της εταιρίας σας.
2. Κατά την εξέταση του παραπάνω ισολογισμού τηρήθηκαν οι θεσπισμένες αρχές του νομίμου ελέγχου των λογαριασμών, που συνιστούνται από την Εθνική Επιτροπή Εταιριών και Χρηματιστηρίων. Σύμφωνα με τις εν λόγω αρχές, ο έλεγχος προγραμματίστηκε και διεξάχθηκε με σκοπό την απόκτηση κάθε στοιχείου που είναι απαραίτητο για την εξακρίβωση τυχόν ύπαρξης, στον ισολογισμό χρήσης, ελαττωμάτων και σημαντικών λαθών και αν εμφανίζεται πιστευτός στο σύνολο του. Η διαδικασία του ελέγχου περιλαμβάνει την εξέταση, βάσει ενδεικτικών εξακριβώσεων, των αποδεικτικών στοιχείων της βασιμότητας των υπολοίπων και των πληροφοριών που περιέχονται στον ισολογισμό, όπως επίσης την εκτίμηση της καταλληλότητας και ορθότητας των λογιστικών γνωμώνων που υιοθετήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων των διαχειριστών.
3. Η επαγγελματική γνωμοδότηση που μπορεί να διατυπωθεί στο πέρας των ελέγχων είναι ότι ο παραπάνω ισολογισμός στο σύνολό του συντάχθηκε με σαφήνεια και αντιπροσωπεύει με αληθή και ορθό τρόπο το πάγιο, την χρηματοοικονομική κατάσταση και το οικονομικό αποτέλεσμα της εταιρίας για τη χρήση που έκλεισε στις 31/12/2011, σύμφωνα με τους κανόνες που διέπουν τον ισολογισμό χρήσης. Επισημαίνουμε ότι το συμπληρωματικό σημείωμα παρέχει τις

πληροφορίες που προβλέπονται στα εδάφια 3 και 4 του άρθρου 2428 του Α.Κ.

4. Εφιστάται η προσοχή στις ακόλουθες πληροφορίες, που περιγράφονται διεξοδικά στο Συμπληρωματικό Σημείωμα:

α) Η εταιρία κατά την τρέχουσα χρήση ολοκλήρωσε την απόσβεση των ασώματων ακινητοποιήσεων,

β) η εταιρία δεν κατέχει συμμετοχές σε άλλες εταιρίες.

Στο φως των όσων εκτέθηκαν, η επιτροπή αυτή λόγω των αδιάλειπτων ελέγχων και ενημερώσεων της πορείας της επιχείρησης, αποποιείται την τήρηση των προθεσμιών σύνταξης της παρούσας έκθεσης. Επιπλέον, καθώς κρίνει ότι εξέτασε διεξοδικά και τις δύο πτυχές των καθηκόντων της, επαναλαμβάνει ότι ο ισολογισμός που έκλεισε στις 31/12/2011 είναι σωστός στη διατύπωσή του και δεν προκύπτουν αξιόλογα στοιχεία που χρήζουν επισήμανσης και, ως εκ τούτου, προσκαλούνται οι κύριοι εταίροι να εγκρίνουν τον παραπάνω ισολογισμό.

Νάπολη, 14/03/2012

ΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ