

Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΩ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε.55879/80/Β/03/28 - Γ.Ε.ΜΗ.: 72556120000 - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

	Ποσά κλεισίματος Χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αντιμ/θ/ Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αντιμ/θ/ Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	1.270.525,00	983.345,15	287.179,85	1.168.525,00	935.928,99	232.596,01
6. Επιστάσι & λοιπές εξοπλιστικές	97.781,68	25.536,71	11.844,97	28.897,38	23.904,76	4.782,62
7. Ακίνητα από εκτάλ. & προαπαιθ. κτήρ. πραγμ. Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
	1.368.306,68	1.009.281,86	299.024,82	1.257.212,38	959.833,75	297.378,63
III. Συμμετοχές & άλλες μορφοποιήσεις απαιτήσεων						
7. Λοιπές μορφοποιήσεις απαιτήσεων			32.000,00			32.000,00
Σύνολο Παγίων Ενενεργητικό (ΓII+ΓIII)			331.024,82			329.378,63
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητ. Υλκ. Αναλώσιμα Υλκιά			0,00			41.749,72
II. Αποτίμησης						
1. Πωλητές	140.058,61			93.065,12		
Μίσθν - Προμήθειες	0,00	140.058,61		0,00	93.065,12	
6. Διαπραγματικό Λογισμικό καταθέσεων		2.769,89			2.769,89	
11. Χρεώσιμες Διαφορές		118.652,22			92.674,48	
		261.680,72			128.709,49	
IV. Διυλίματα						
1. Ταμείο		4.532,78			27.470,72	
3. Καταθέσεις Ομίως		209.889,55			138.988,89	
		74.422,33			166.459,61	
Σύνολο κυκλοφορούντων Ενενεργητικό (ΔI+ΔII+ΔIV)			536.103,05			336.188,82
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1. Έσοδα Εποχικών Χρήσεων		5.365,00			5.270,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά		69.365,00			69.530,00	
		927.492,87			725.847,45	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟ						
2. Χρεωστικοί λογαρ. εγγυητ. & εμπρηγ. ασφαλείων			2.769,89			2.769,89

	Ποσά κλεισίματος Χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012
	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
1. Μετοχικό Κεφάλαιο (16.128 μετοχές των 42,00 Ευρώ)		
1. Καταβληθέντα	677.376,00	677.376,00
IV. Αποθεματικό κεφάλαιο		
1. Τακτικό αποθεματικό	9.000,00	0,00
3. Ειδικά αποθεματικά	5.880,55	0,00
αριθ. 13 §18 Ν.2963 (1%)	14.890,55	0,00
V. Αποτίμησης ες νέο		
1. Υπόλοιπο κερδών ες νέο	56,47	0,00
2. Υπόλοιπο Ομίων προηγούμενων χρήσεων	0,00	24.297,04
	692.313,06	651.673,04
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+IV+V)		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμήθειες	12.388,58	10.954,05
5. Υποχρεώσεις από φάρμακ. - ήλη	84.867,73	42.022,39
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	29.175,17	18.591,95
10. Μερίσματα πληρωτέα	107.000,00	0,00
11. Πιστωτικές Διαφορές	1.178,33	1.200,10
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	235.179,81	72.768,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	927.492,87	725.847,45
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Πιστωτικοί λογαρ. εγγυητ. & εμπρηγ. ασφαλείων	0,00	2.769,89

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλεισίματος Χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				
Κολλος Εργασιών (Πωλησιών)	1.452.378,08		1.502.084,98	
Μίσθν - Κόστος Πωλησιών	1.218.988,79		79.114,80	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	233.389,29		1.422.970,18	
Πόσων - Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00		59.000,00	
Σύνολο	233.389,29		1.477.970,18	
Μίσθν				
1. Έσοδα Διοικητικής Λειτουργίας	84.234,65		114.924,28	
3. Έσοδα Καταναλωτών Διαθεσίμων	4.581,72	88.818,37	1.034.519,48	1.149.242,75
Μικρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			144.572,92	
Πόσων:				
4. Πιστωτικοί Τοκοί και συναφή έσοδα	5.070,15		756,95	
Μίσθν: 3. Χρεωστικοί Τοκοί και συναφή έσοδα	311,29	4.758,86	1.755,89	298,94
Οιολ. Αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		149.331,78		327.28,45
II. Πόσων: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα κτ ανάλογα έσοδα	49.448,11		73.732,71	
2. Έκτακτα Κέρδη	1.303,00	50.751,11	7.063,00	80.795,71
Μίσθν				
1. Έκτακτα κτ ανάλογα έσοδα		47,05	50.704,06	
Οριστικά και έκτακτα αποτελέσματα		200.035,84		101.875,65
Σύνολο αποτελέσεων πηγών στοιχείων	49.448,11		65.976,44	
Μίσθν: Ο από απείρ. ενσωματωμένες από λειτουργικό κόστος	49.448,11	0,00	65.976,44	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		200.035,84		306.648,65

	Ποσά κλεισίματος Χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012
	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	200.035,84
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (δημιών) προηγ. χρήσεων	24.297,04	292.221,83
Σύνολο	175.738,80	14.426,72
ΜΕΙΩΝ 1. Φόρων υποθήκων	69.686,33	38.723,76
Κέρδη προς διανομή/αξίωση ες νέο	116.052,47	24.297,04
Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	9.000,00	0,00
3. Μερίσματα πληρωτέα	107.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών ες νέο	56,47	0,00
	116.052,47	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009 και, συνεπώς, οι φορολογικές υποχρεώσεις της έχουν ορατοποιηθεί μέχρι και τη χρήση αυτή. Για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2010 και 2011 υπάρχει το ενδεχόμενο επιβίωσης πρόσθετων φόρων και προσεζήσεων κατά το χρόνο που οι ανέλεγκτες αυτές χρήσεις θα ελεγχθούν από τις φορολογικές αρχές. Η έκβαση του φορολογικού αυτού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει αποδοχίσιμη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με θέμα αυτό. Για τη χρήση 2013 η Εταιρεία έχει υποβάλει στον φορολογικό έλεγχο των Οριστικών Ελεγκτικών Λογαρίων που προέβλεπε από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρέθηκε σε ελάττω και το σχετικό φορολογικό ποσό που προβλέπη να χρηρηθεί μετά τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων τη χρήση 2013. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμάμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

2) Κατά βάση τακτική, η εταιρία λογαριασμούς τις αποζημιώσεις προσωπικού λόγω έλλοιου από την υπηρεσία κατά τη χρήση που απομακρύνει το προσωπικό της. Λειτουργεί στο Προσκήρυγμα.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΜΑΡΑΓΚΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Β848699

Κως, 30 Απριλίου 2014

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

ΠΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. Β248420

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ ΗΛΙΑΣ
Α.Δ.Τ. Β311884
ΑΡΘ.ΑΔ.Α. ΤΑΞΙΔ. 42881

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΩ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΩ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Έξιόν της Διαθέσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κα.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθιέρωσε ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφέληται είτε σε απή τη είτε σε λάθος.

Έξιόν της Ελέγχης
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μου. Διενεργήσα τον έλεγχό μου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό, με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την επάνωθεν διαθεσίμων για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι επαγγελματίες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των ουσιωδών ανακρίβειας των Οικονομικών Καταστάσεων, που οφέληται είτε απή τη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των επαγγελματιών εκτιμήσεων, ο Ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μου προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσεζήσεων που πιθανόν θα καταλογιστούν σε μελλονικό χρόνο φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μου δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μου, εκτός από τις επιφυλάξεις που θέματα που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή. Πιθανόν με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κα.Ν. 2190/1920.

Ανεφάρμοστο επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων
Επιβεβαιώσα τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των ορίων που από τα άρθρα 43^ο και 37 του κα.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 29 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

Ιωάννης Γ. Αναστασίου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α.: 19341
ΑΞΙΟ ΟΡΚΩΤΟ ΕΛΕΓΚΤΗΣ Ε.Π.Ε.
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 75, 10434 ΑΘΗΝΑ - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α.: 138