

Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΩ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012-31/12/2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε.55879/80/Β/03/28 - Γ.Ε.ΜΗ.: 7255612000 - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ. Αξία
II. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	1.168.525,00	935.928,99	232.596,01	955.525,00	872.037,19	83.487,81
6. Επίπλα & λοιπές εξοπλισμοί	28.687,38	23.904,76	4.782,62	22.864,70	21.820,12	844,58
7. Ακίνητο: υπό εκτέλ. & προκαταβ. κτήρ. παγίων	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΠΙ)	1.257.212,38	959.833,75	297.378,63	978.389,70	893.857,31	84.332,39
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			32.000,00			0,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			329.378,63			84.332,39
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρωτες & Βοηθητ. Υλκς: Αναλώσιμα Υλκτα			41.749,72			0,00
II. Απαθήσεις						
1. Πτώσεις		93.065,12			31.012,27	
Μείον: Προβλεψεις		0,00	93.065,12		0,00	31.012,27
8. Δαμειμένοι λογισμοί καταθέσεων			2.769,89			4.469,89
11. Χρωστικές διαφορές			32.874,48			113.849,85
IV. Διαθέσιμα			128.709,49			149.332,01
1. Ταμείο			27.470,72			7.508,80
3. Καταθέσεις Οψεως			138.268,89			173.215,93
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			336.198,82			330.056,74
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα Επιστημών Χρήσεων			5.270,00			4.500,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			55.000,00			50.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			725.847,45			468.889,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαρ. εγγυητ. & εμπραγμ. ασφαλειών			2.769,89			0,00

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011	
	Χρήσεως 2012	Χρήσεως 2011	Χρήσεως 2012	Χρήσεως 2011
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (16.128 μετοχές των 42,00 Ευρώ.)				
1. Καταβληθέν	677.376,00	677.376,00		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
3. Εξόδα αποθεματικά	0,00	15.969,24		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
2. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-24.297,04	-292.221,83		
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ)	653.078,96	401.122,41		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	10.954,05	9.295,52		
5. Υποχρεώσεις από φορους - τέλη	42.022,39	22.247,06		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	18.591,95	20.036,39		
11. Πιστωτικές Διαφορές	1.200,10	16.187,75		
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	72.768,49	67.766,72		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	725.847,45	468.889,13		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογαρ. εγγυητ. & εμπραγμ. ασφαλειών	2.769,89	0,00		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011	
	2012	2011	2012	2011
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	1.502.084,98	1.220.383,66		
Μείον: Κόστος Πωλήσεων	79.114,80	1.190.290,85		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.422.970,18	30.092,81		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	55.000,00	50.000,00		
Σύνολο Μείον	1.477.970,18	80.092,81		
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	114.924,28	72.952,43		
3. Έξοδα Λειτουργικής Διαθέσεως	1.034.319,48	5.558,08		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	328.727,43	1.582,30		
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	756,89	136,65		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.755,89	-998,94		
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	327.728,49	-918,92		
II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανάστροφα έσοδα	73.732,71	33.167,58		
2. Έκτακτα Κέρδη	7.063,00	7.066,00		
Μείον				
1. Έκτακτα και ανάστροφα έσοδα	101.875,65	-21.079,94		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	396.648,55	11,64		
Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	65.976,44	32.647,07		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	65.976,44	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων	306.648,55	39.303,02		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011	
	Χρήσεως 2012	Χρήσεως 2011	Χρήσεως 2012	Χρήσεως 2011
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	306.648,55	39.303,02		
Σύνολο ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος	14.426,72	-292.221,83		
Ζημιές εις νέο	-24.297,04	-292.221,83		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009 και, συνεπώς, οι φορολογικές υποχρεώσεις της έχουν οριστικοποιηθεί μέχρι και τη χρήση αυτή. Για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2010 και 2011, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβόλη πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων 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, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Για τη χρήση 2012 η Εταιρεία έχει υποβάλει στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμάται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.
- Κατά πάντα τακτική, η εταιρεία λογαριοποιεί τις αποζημιώσεις προσωπικού λόγω έλλοιψ από την υπηρεσία κατά τη χρήση που απογυαίει το προσωπικό της. Λειτουργείες στο Προσάρτημα.

Κως, 30 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
ΜΑΡΑΓΚΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
 Α.Δ.Τ. Β848659

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
ΠΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
 Α.Δ.Τ. Β249420

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ ΗΛΙΑΣ
 Α.Δ.Τ. Β231584
 ΑΡΙΘ.ΑΔ. Α' ΤΑΣΗΣ: 42681

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

Σχέση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΩ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμς αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή , καθώς και το σχετικό προάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης 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 κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιασώ ή ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργώμε τον έλεγχο, με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιασώ ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιασώ ανακρίβειας των Οικονομικών Καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο Ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιασώ παρουσίας των ν 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί 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 προσαυξήσεων που πιθανόν θα καταλογιστούν σε μέλλοντι κό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενή υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψής που τυχώ ν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιασώ 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, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κωδ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 29 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

Ιωάννης Γ. Αναστασιάδης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 10141
ΑΣΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε.
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 75, 10434 ΑΘΗΝΑ - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 138