

Κ.Τ.Ε.Α. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013 - 31/12/2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55309/81/Β/03/22

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις							I. Μετακινούμε κεφάλαιο		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	546.000,00	0,00	546.000,00	546.000,00	0,00	546.000,00	(70.000 Μετοχές των 15,82 ευρώ/εκάστη)		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	338.788,42	162.881,09	175.907,33	338.788,42	156.079,79	182.708,63	1. Καταβλημένο κεφάλαιο	1.107.400,00	
4. Μηχανήματα και λοιπός μχ. εξοπλισμός	92.551,93	58.794,57	33.757,36	92.551,93	49.670,97	42.880,96	III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρωμένες επενδύσεων		
5. Μεταφορικά μέσα	922.100,00	842.418,57	79.681,43	922.089,00	805.528,59	116.560,41	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	86.113,98	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	57.490,64	54.154,59	3.336,05	53.470,47	53.453,51	16,96	3. Επικυρωμένες επενδύσεων πάγια ενεργητικού	232.056,72	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ)	1.956.930,99	1.118.248,82	838.682,17	1.952.899,82	1.064.732,86	888.166,96	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	318.170,70	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΥ)	1.422.260,72	
I. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά.			12.265,61			9.654,35	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού λόγω εφόδου από την υπηρεσία	22.940,42	
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες	468.873,85			345.098,67			I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις	16.958,99		451.914,86	13.068,45		332.030,22	1. Προμηθευτές	9.455,36	
3α. Επιταγές εισπρακτέες μετακρ/νες			135.688,82			126.269,55	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	9.545,26	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			92.784,00			92.784,00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.730,83	
11. Χρέωστες διάφοροι			151.262,43			81.847,78	11. Πιστωτές διάφοροι	277.049,40	
			831.650,11			632.931,55	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙΙ)	312.780,85	
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	1.757.981,99	
1. Ταμείο			4.565,41			1.573,72		1.761.033,09	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			63.108,50			224.828,47			
			67.673,91			226.402,19			
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			911.589,63			868.988,09			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ Α/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.710,19			3.878,04			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			1.757.981,99			1.761.033,09			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.024.404,19	1.941.230,02	2.082.579,24	2.052.375,82
Μείον: Κόστος πωλήσεων	-58.175,05	-111.145,80	105.657,15	122.824,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.966.229,14	1.830.084,22	1.976.922,09	1.929.551,36
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	47.482,10	88.800,04		11.678,66
Σύνολο	2.013.711,24	1.918.884,26		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	88.063,71	88.800,04		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	11.102,23	99.165,94		
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	-99.165,94	-6.283,82		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	831,32	974,07		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	312,20	519,12		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.914.566,72	1.833.270,41		
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	51.993,30	96.193,56		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	649,98		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	828,58	13.724,74		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	0,00	0,00		
Μείον: Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	53.515,96	99.504,22		
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λοιπ. κόστος	53.515,96	99.504,22		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	0,00		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΧΡΗΣΗ 2013		ΧΡΗΣΗ 2012	
	ΧΡΗΣΗ 2013	ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2013	ΧΡΗΣΗ 2012
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Υπόλοιπο αποτ/των προηγ/νων χρήσεων	0,00	-2.438,05	0,00	-54.920,51
(+) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	-54.920,51	0,00	69.886,02
(+) Διαφορές αναπροσαρμογής παγίων Ν. 2065/92	0,00	69.886,02	0,00	-4.836,14
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-3.309,98	-4.836,14	-3.309,98	-7.691,32
Μείον: Λοιποί μη ενσ/νοι στο λ.κ. φόροι	0,00	-7.691,32	0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	-3.309,98	0,00	-3.309,98	0,00
ΜΥΚΟΝΟΣ, 23 Απριλίου 2014				
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ				
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΙΧ. ΠΑΠΟΥΤΣΑΣ				
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.				
ΜΙΧΑΗΛ ΑΝΤ. ΜΠΟΥΠΟΥΡΗΣ				
Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ				
ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ Α. ΙΩΑΝΝΗΣ				
ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 21301 Α ΤΑΞΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς τους μετόχους της Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Α. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Α. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:** Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, τα διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920 και του Ν. 2963/2001, όπως για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει 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, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 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:** 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που είναι σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 127 χιλ. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 16.958,99 υπολείπεται κατά ευρώ 110 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 110 χιλ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Α. ΜΥΚΟΝΟΥ ΑΕ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κ.ν. 2190/1920.



Πατησίων 81 & Χίουδεν 8, 10434, Αθήνα  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 170 & Α.Μ.Ε.Α.Τ.Ε. 40

Αθήνα, 26 Μαΐου 2014  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΠΠΑΣ ΝΙΚ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ  
ΑΜ/ΣΟΕΛ 14391