

"Κ.Τ.Ε.Λ. " Ν. ΗΜΑΘΙΑΣ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΠΕΡΙΟΔΟΣ: 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.ΜΑΕ 55384/52/Β/03/11

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΡΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΘΕΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΡΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΘΕΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	80.818,00	77.677,99	3.140,01	80.818,00	63.131,39	17.686,61
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Επένδυσεις ακινητοποιήσεων						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	70.127,51	15.443,96	54.683,55	69.103,51	12.831,14	56.272,37
4. Λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	4.001,00	4.000,00	1,00	4.001,00	3.935,96	65,04
5. Μεταφορικά μέσα	134.510,15	43.208,04	91.302,11	134.510,15	36.872,02	97.638,13
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	493.393,87	413.398,75	79.995,12	493.313,87	406.071,80	87.242,07
	702.032,53	476.050,75	225.981,78	700.928,53	459.710,92	241.217,61
III. ΣΥΜ/ΧΕΣ & ΆΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠ. ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			400.604,43			400.604,43
7. Λοιπές μικροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.420,00			1.420,00
			402.024,43			402.024,43
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Γ' II+Γ' III)			628.006,21			643.242,04
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Διαθέσιμα						
1. Πελάτες	950.016,98			1.811.706,55		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	91.399,28		858.617,70	0,00		1.811.706,55
2α. Γραμμάτια εισπρακτέα			32.550,00			9.200,00
2β. Γραμμάτια σε εγρήθη			155.000,00			155.000,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες			53.330,00			8.930,00
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση			21.500,00			21.500,00
11. Χρεώστες διάφοροι			1.344.183,56			1.334.958,37
			2.465.181,26			3.341.294,92
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			95.225,08			76.047,01
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			225.631,38			654.934,14
			320.856,46			730.981,15
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔH+ΔHII+ΔIV)			2.786.037,72			4.072.276,07
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			1.325,00			498,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			606.672,60			54.662,60
			607.997,60			55.160,60
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Α+E)			4.025.181,54			4.788.365,32

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
A. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο(7.400 μετοχές των 65,00 €)	481.000,00	481.000,00
1. Καπιταλισμένο	481.000,00	481.000,00
III. Άνω αναρροαγωγική - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	25.552,43	40.189,30
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	2.158.791,06	1.916.325,64
V. Απουλώματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-157.691,23	-133.487,89
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑIV+AV)	2.507.652,26	2.304.027,05
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΟΥΝΤΟΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	45.098,29	45.098,29
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	255.317,96	412.061,35
2α. Επιταγές πληρωτέες	132.686,97	280.205,27
3. Τράπεζες λογ βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	48.950,57	459.361,49
4. Προκαταβολές πελατών	12.186,04	57.554,71
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	13.420,96	13.796,46
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17.997,36	21.736,01
11. Πιστωτές διάφοροι	914.572,48	1.124.173,23
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.395.132,34	2.368.888,52

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 31/12/2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 31/12/2013
I. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης		
Κύκλος εργασιών (πολίστες)	5.843.539,94	6.269.616,97
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.767.024,80	5.098.434,45
Μικτά Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	1.076.515,14	1.171.182,52
Μείον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	16.869,03	13.436,65
Σύνολο	1.093.384,17	1.184.619,17
Μείον:		
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	319.384,39	337.135,63
3. Έσοδα λειτουργίας διαθέσιμα	766.816,89	857.157,70
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	7.182,89	-9.674,16
ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	59,82	0,00
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	22.094,51	36.404,48
Οδικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-14.851,80	-46.078,64
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00	67.877,48
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	202,26	4.570,31
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	9.149,28	9.351,54
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα Ζημίες (κέρδη)	-24.203,34	17.228,53
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	30.886,43	44.296,49
Μείον: Οι αντιστοιχούμενες στο λειτουργικό κόστος	30.886,43	44.296,49
ΚΛΘΦΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Ζημίες (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-24.203,34	17.228,53

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά 31/12/2014	Ποσά 31/12/2013
Καθαρά αποτελέσματα Ζημία (κέρδη) χρήσεως	-24.203,34	17.228,53
Μείον: Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-133.487,89	-150.716,42
Ζημία εις νέο	-157.691,23	-133.487,89

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Βέροια 30/4/2015
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΓΥΜΕΩΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν664707

ΖΟΥΠΙΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ326446

ΜΠΑΜΠΑΛΩΝΑ ΑΝΘΩΥΛΑ
ΑΜΟΕΕ 20185Α

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΗΜΑΘΙΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΗΜΑΘΙΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποθεμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρρωγμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση που η διοίκηση καθορίζει ως επαρκή και να διαθέσει επαρκή αποδείξεις για να υποστηρίξει τις οικονομικές καταστάσεις 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως επαρκή και να διαθέσει επαρκή αποδείξεις για να υποστηρίξει τις οικονομικές καταστάσεις 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως επαρκή και να διαθέσει επαρκή αποδείξεις για να υποστηρίξει τις οικονομικές καταστάσεις 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.

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 διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη 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 ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 δικλίδων 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 οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: Εξής: 1) Στους Λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού, περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού €800.000,00 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 600.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 79.359,09, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά €3.697,74 περίπου. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων 2007 – 2010 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό 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 επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΗΜΑΘΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, 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 Νομίμων και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιπαράθεσασε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 03 Ιουνίου 2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΥΘΥΜΙΑ Ν. ΑΛΛΑΝΔΑΡΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΜΣΟΕΑ 15411

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125