

**ΚΤΕΑ ΚΙΑΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012  
1η ΥΠΕΡΔΩΔΕΚΑΜΗΝΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (8 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ: 70653155/Β1/1/001  
Ε.Α.Ρ.Α: ΚΙΑΚΙΣ - ( ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ ) ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΕΜΗ : 121770999000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**
- 1.1. Ενομήσιμες ακινήτοποιησεις
  3. Κτίρια και τεχνικά έργα
  5. Μεταφορικά μέσα
  6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
- Σύνολο ακινήτοποιησεων ( Γ II )

Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
14.023,04	14.022,84	0,20
60.000,00	13.500,00	46.500,00
8.417,49	2.296,88	6.120,61
82.440,53	29.819,72	52.620,81
82.440,53	29.819,72	52.620,81
<b>52.620,81</b>		

- Δ. Σύνολο προγίου ενεργητικού(Γ II ) ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

- 1.1. Αντιμήσιες
- Μετών: Προβλέψεις
11. Χαρτίστοιχες Διόφοροι

2.330,00	2.330,00	0,00
	25.923,46	
	28.253,46	
	497,41	
	11.701,57	
	12.198,98	
	<b>40.452,44</b>	

- IV. Διοβέση**
1. Ταμείο
  3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας
- Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού ( ΔII + ΔIV )

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Γ+ Δ )**

<b>93.073,25</b>	
------------------	--

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ  
31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012| 08 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012**

1.

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012

- Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**
- Κύκλος εργασιών ( Πωλήσεις )
- Μείων: Κόστος πωλήσεων
- Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως
- ΠΛέων: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως
- Σύνολο
- ΜΕΙΟΝ:**
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
  3. Έξοδα λειτουργίας διοβέσεως
- Μερίκα αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως
- ΜΕΙΟΝ:**
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα
  - Μείων:
  3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα
- Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως

269.114,26	-256.450,71	12.663,55	551,40	13.214,95
79.033,24	515,38	79.548,62	-66.333,67	1,84
281,17	-279,33	-66,613,00		
29.491,43	29.491,43	0,00	-66,613,00	
<b>-66,613,00</b>				

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΚΑΜΗΥΣΙΔΗΣ**  
ΑΒ-1900749



**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ**  
ΑΗ 860065

**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**

**ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ**  
ΑΒ-720144 Αρ. Αδείας: 40461

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΚΤΕΑ ΚΙΑΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ"

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΤΕΑ ΚΙΑΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόβσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 όπως εκδόθηκε με τροποποιήσεις, καθώς και το σχετικό προσάρτημα, όπως οφείλονται είτε σε απόφαση της Διοίκησης είτε σε απόφαση της Εταιρείας.

**Ευθύνη του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση 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 ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι εν λόγω διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απόφαση 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 βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:  
1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Ν.Σ., δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.000 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 2.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.000 ευρώ.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για την κλειόμενη χρήση. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προδεδειγμένων φόρων και των προσυμφώνων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΚΤΕΑ ΚΙΑΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επισημασμένη τη συμμόρφωση 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. Επειδή τα ίδια κεφάλαια έχουν καταστεί αρνητικά, αναφέρεται η περίπτωση του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα

ΠΛΗΓΙΟ  
Χρήσης

08/02/2011 - 31/12/2012

- Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**
1. Μετοχικό κεφάλαιο 600 μετοχές των € 100,00 )
  1. Καταβλημένο
- Β. Αποτελέσματα εις νέο**
- Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) Χρήσεως εις νέο
- Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων Χρήσεων

60.000,00	
-66,613,00	
0,00	
-66,613,00	
<b>-6,613,00</b>	

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

- 1.1. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
1. Προμηθευτές
- 2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταρκ.)
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη
6. Δομησιακά Οργανισμοί
11. Πιστωτές Διόφοροι

**Σύνολο υποχρεώσεων ( Γ I + Γ II )**

30.336,94	
2.500,00	
1.366,85	
5.340,66	
60.141,80	
99.686,25	
<b>99,686,25</b>	

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΓΙΟΥ(Α+ Γ)**

<b>93.073,25</b>	
------------------	--

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
-66,613,00	-66,613,00
0,00	0,00
-66,613,00	-66,613,00