

# ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ 05/06/2015

**ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014**  
**11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 )**  
**ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55913/67/Β/03/011 ΑΡ.ΜΗΤΡ. ΓΕΜΗ 5368161000**

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>						
					<b>Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2014</b>		<b>Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013</b>				
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013		
<b>B. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>											
1. Έξοδα ίδρυσεως & α' εγκαταστάσεως											
		3.500,62	3.500,62	0,00	3.500,62	3.500,61	0,00				
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως											
		76.919,58	69.528,39	7.391,19	76.919,58	65.832,81	11.086,77				
		<u>80.420,20</u>	<u>73.029,01</u>	<u>7.391,19</u>	<u>80.420,20</u>	<u>69.333,42</u>	<u>11.086,77</u>				
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>											
<b>II. Ενσώματα ακινητοποιήσεις</b>											
I. Γήσιμα-Οικόπεδα											
		160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00				
		34.701,09	5.753,61	28.947,48	34.701,09	4.351,16	30.349,93				
		276.504,98	144.435,03	132.069,95	170.004,98	135.076,03	34.928,95				
		624.071,74	554.145,66	69.926,08	576.866,58	546.617,64	30.248,94				
		<u>1.095.277,81</u>	<u>704.334,30</u>	<u>390.943,51</u>	<u>941.572,65</u>	<u>686.044,83</u>	<u>255.527,72</u>				
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>											
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις											
				620,00			260,00				
				<u>391.563,51</u>			<u>255.787,72</u>				
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>											
<b>II. Απαιτήσεις</b>											
1. Πελάτες											
				405.626,28			1.019.339,77				
				288.970,43			247.874,25				
				<u>694.596,71</u>			<u>1.267.214,02</u>				
<b>IV. Διαθέσιμα</b>											
1. Ταμείο											
				18.714,31			788,84				
				84.752,91			92.575,19				
				<u>103.467,22</u>			<u>93.364,03</u>				
				<u>798.063,93</u>			<u>1.360.578,05</u>				
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)</b>								<u>1.197.018,63</u>	<u>1.627.452,54</u>		
<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>											
<b>I. Μετοχικό κεφάλαιο</b>											
( 9.000 μετοχές των € 7,03 )											
								63.270,00	63.270,00		
1. Καταβλημένο											
<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>											
3. Ειδικά αποθεματικά											
								629.470,61	501.619,51		
<b>V. Αποτελέσματα είν νέο</b>											
Υπόλοιπο ζημιών χρήσης είν νέο											
								-28.916,14	-26.533,12		
								<u>663.824,47</u>	<u>538.356,39</u>		
								<u>663.824,47</u>	<u>538.356,39</u>		
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)</b>											
								<u>663.824,47</u>	<u>538.356,39</u>		
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>											
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>											
								452.664,08	940.833,49		
								31.151,48	0,00		
								6,95	6,95		
								21.760,94	7.398,39		
								10.036,13	11.953,37		
								0,00	0,00		
								17.574,58	128.903,95		
								<u>533.194,16</u>	<u>1.089.096,15</u>		
<b>Σύνολο υποχρεώσεων ( Γ+ΓII)</b>								<u>533.194,16</u>	<u>1.089.096,15</u>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>								<u>1.197.018,63</u>	<u>1.627.452,54</u>		

<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>					<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>						
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 )					31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 )						
					<b>Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2014</b>		<b>Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013</b>				
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>											
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)											
				1.574.303,42			1.986.203,58				
<b>Μείον :</b> Κόστος πωλήσεων											
				1.231.579,81			1.666.079,92				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως											
		317.401,68	342.723,61		323.465,70	323.465,70		-3.342,04			
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας											
				25.321,93			0,00				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως											
		9,90	-1.716,38		14.024,39	-14.024,39		-11.820,48	-26.533,12		
<b>ΠΑΕΟΝ :</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα											
		1.726,28	-1.716,38		14.024,39	-14.024,39		-17.095,66	0,00		
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> 3. Χρηστικοί τόκοι και συναφή έξοδα											
				23.605,55			-17.366,43			-28.916,14	-26.533,12
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως											
<b>II. ΠΑΕΟΝ :</b> Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα											
		18.283,37			7.820,03						
2. Έσοδα προηγούμενου χρήσεως											
		0,00			721,14						
<b>Μείον :</b>											
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα											
		-14.168,88			-4.304,26						
2. Έξοδα προηγούμενου χρήσεως											
		-13.007,40	-8.892,91		-6.276,91	-2.040,00					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα											
				14.712,64			-19.406,43				
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>											
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων											
				21.984,95			8.515,61				
<b>Μείον :</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος											
				21.984,95			0,00				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΑ - ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>								<u>14.712,64</u>	<u>-19.406,43</u>		

**Κοινητή, 30 Απριλίου 2015**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΛΥΚΟΥΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 862879 ΠΑΣΧΑΛΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 371840 ΚΙΟΥΤΣΟΥΚΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 871332

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε."**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προγράμμα.

**Ευθύνη της Διοικήσεως 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 προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42 & 43' του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων από λαμβάνων αυθόρμητα στοιχεία, που οφείλονται είτε σε απήχη 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 συμμορφωνόμαστε 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστές τοποθεσίες οικονομικών καταστάσεων. Οι επαληθευμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απήχη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων η κίνηση και ο έλεγχος ελέγχεται τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό ό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας ή της 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**  
Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι ελεγκτικές διαδικασίες της εταιρείας είναι επαρκείς και κατάλληλες για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

1) Κατά παρέκκλιση των Λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη μερισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται περίπου σε € 23.000,00, με ουσία σε πρόβλεψη να εμφανίζονται μισθωμένοι περίπου κατά € 23.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυθόρμητα κατά € 23.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυθόρμητα περίπου κατά € 1.000,00.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας 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 εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσβεφών και των προαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη απόδοση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προσημών που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδείχθηκε για τη χρήση 2011 το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από 10.000 έως 100.000 ευρώ.

3) Κατά τη εταιρεία έχει ακριβώς αγωγή από μετόχους της, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού € 75.067,53. Η τελική έκβαση της αγωγής αυτής δεν έχει εκτιμηθεί από το Νομικό Σύμβουλο της Εταιρείας που χειρίζεται την υπόθεση αυτή, και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με την αγωγή αυτή.

**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 ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. κατά την 31η 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 & 43' του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Ήμερα Έκθεσης**  
Ορισμός διαπιστωμένου περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφόσον η προσοχή σας στο γεγονός ότι στην κλειόμενη χρήση έγινε μετοφορά ποσού € 131.252,53 από τον ειδικό λογαριασμό (Υποχρέωση) της παραγράφου Β' του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 στον ειδικό λογαριασμό (Κα. Βαρής Θέσης) της παραγράφου γ' του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001. Η μετοφορά αυτή τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
Επιβεβαιώσαμε 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 & 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλιό Φάληρο, 3 Ιουνίου 2015  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πετρόπουλος Γεώργιος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 35021

