

"Σ. ΚΑΛΥΜΝΟΣ Α.Β.Ε.Ε"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012)
 Αρ.Γ.Ε.ΜΗ: 38225805000 - Αριθμός Μ.Α.Ε: 54.980/62/Β/03/0/56

www. *Kalimnos* equip. gr

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	3.190,01	3.190,00	0,01	3.190,01	3.190,00	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	24.413,74	24.413,68	0,06	24.413,74	24.413,68	0,06
	<u>27.603,75</u>	<u>27.603,68</u>	<u>0,07</u>	<u>27.603,75</u>	<u>27.603,68</u>	<u>0,07</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδο-Οικόπεδα	264.438,91	-	264.438,91	264.438,91	-	264.438,91
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	654.852,73	464.311,48	190.541,25	654.852,73	411.923,26	242.929,47
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	491.675,50	481.379,49	10.296,01	491.675,50	447.489,46	44.186,04
5. Μεταφορικά μέσα	28.136,73	19.636,66	8.500,07	18.136,73	18.136,66	0,07
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	121.855,58	121.853,65	1,93	121.855,58	121.853,65	1,93
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	<u>1.560.959,45</u>	<u>1.087.181,28</u>	<u>473.778,17</u>	<u>1.550.959,45</u>	<u>999.403,03</u>	<u>551.556,42</u>
III. Σημετάγες και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.413,06			1.413,06
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			<u>475.191,23</u>			<u>552.969,48</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλύσιμα υλικά						
-Ανταλλακτικά και είδησκευασίας			354.211,12			591.724,48
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων			1.153,00			1.789,24
			<u>355.364,12</u>			<u>593.513,72</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			94.039,05			161.129,47
3α. Επιταγές εισπρακτέες (χαρτοφυλακίου)			183.254,32			183.254,32
10. Επισφαλείς Επίδοχοι Πελάτες & Χρεώστες			9.715,92			9.715,92
11. Χρεώστες διάφοροι			62.475,83			60.968,58
			<u>349.485,12</u>			<u>415.068,29</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			199.321,16			126.427,24
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			220,77			27.608,79
			<u>199.541,93</u>			<u>154.036,03</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>904.391,17</u>			<u>1.162.618,04</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>1.379.582,47</u>			<u>1.715.587,59</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο 645.640 μ.τ.ζ των 0,5 €.		
1. Καταβλημένο	<u>322.820,00</u>	<u>322.820,00</u>
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	<u>77.130,44</u>	<u>77.130,44</u>
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	46.183,38	46.183,38
5. Αμορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	1.149.671,95	1.149.671,95
	<u>1.195.855,33</u>	<u>1.195.855,33</u>
V. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	<u>-330.572,75</u>	<u>-14.350,30</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>1.265.233,02</u>	<u>1.581.455,47</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	80.155,59	85.922,30
2α. Επιταγές Πληρωτέες (Μεταγγ/ντες)	3.783,51	15.750,77
4. Προκαταβολές Πελατών	1.788,51	2.430,26
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.694,73	15.928,66
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	25.927,11	10.800,65
11. Πιστωτές διάφοροι	0,00	3.299,48
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>114.349,45</u>	<u>134.132,12</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	<u>1.379.582,47</u>	<u>1.715.587,59</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κόστος εργασιών (πωλήσεως)		597.744,89		944.713,31
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων		723.538,84		762.880,89
Μικτά αποτελ/τα (ζημιές/κερδή) εκμεταλλεύσεως		-125.793,95		181.832,42
ΠΑΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		9.196,73		30.852,28
Σύνολο		<u>-116.597,22</u>		<u>212.684,70</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	174.253,22		237.584,36	
3. Έξοδα λειτουργικής διαθέσεως	19.246,02	193.499,24	26.406,64	263.991,00
Μερικά αποτελ/τα (ζημιές) εκμετ/σεως		-310.096,46		-51.306,30
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.640,00		2.353,48
Όλα αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>-311.736,46</u>		<u>-53.659,78</u>
II. ΠΑΕΟΝ ή ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.134,35		650,72	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	1.134,35	-	650,72
Όργανα & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		<u>-312.870,81</u>		<u>-54.310,50</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-312.870,81	-54.310,50
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών/κερδών) προηγούμενων χρήσεων	-14.350,30	43.311,89
ΜΕΙΟΝ: Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	-	-
Σύνολο	<u>-327.221,11</u>	<u>-10.998,61</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-	-
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.351,64	3.351,69
Ζημιές εις νέο	<u>-330.572,75</u>	<u>-14.350,30</u>

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στην χρήση 2008.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΥΜΝΟΣ
Α.Α.Τ: Ρ-738056

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΛΥΜΝΟΣ
Α.Α.Τ: ΑΙ 738840

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 30 Απριλίου 2013

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΤΑΥΡΟΣ ΚΑΛΥΜΝΟΣ
Α.Α.Τ:Χ-267945

Η ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΝΗ ΚΟΜΝΙΝΟΥ
Α.Α.Τ: ΑΖ 184629

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «Σ.ΚΑΛΥΜΝΟΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Σ.ΚΑΛΥΜΝΟΣ Α.Β.Ε.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάρθρωσης αποτελεσμάτων της χρήσης 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 προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε αμέλεια 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 κινδύνους δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απώθηση 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 επαλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε αμέλεια 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 Από τον Έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992. Από τα στοιχεία που τέθηκαν υψ' όψιν μας δεν κατάστη εφικτό να υπολογίσουμε με ασφάλεια το ποσό της υπεραξίας, 2) Δεν καταστή δυνατόν να επαληθεύσουμε με ακριβήτητα το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείο» ποσού € 199.321,16 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη αυτού του περιουσιακού στοιχείου. 3) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και ειδικές συνολικού ποσού € 230.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 185.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 185.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 53.000,00 και € 10.000,00 αντίστοιχα. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) 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 € 14.500,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 14.500,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 14.500,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 1.100,00. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2011 και 2012. 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 καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή 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 επιφύλαξεις των θεμάτων (3) και (4), καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων (1), (2) και (5), που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Σ.ΚΑΛΥΜΝΟΣ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της εκδίωση 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 42α έως και 43γ του κοδ.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.


Συνεργούμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νήσος 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

Θεσσαλονίκη 6 Ιουλίου 2013
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΑ Κ.ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε. Α.17081