

ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ Ε.Π.Ε.
ΕΜΠΟΡΙΟ - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΠΛΑΚΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΥΓΙΕΙΝΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε € κλειομ. χρήσεως 2013			Ποσά σε € προηγ. χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά σε €	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανίστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανίστη αξία		Κλειομ.χρ.2013	Προηγ.χρ.2012
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπα εξόδα εγκαταστάσεων	212.879,40	209.989,02	2.890,38	211.231,40	209.298,05	1.933,35	Ι.Εταιρικό κεφάλαιο		
							(110 εταιρικά μερίδια των 3.000 ευρώ)		
							1.Καταβλημένο	330.000,00	330.000,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
ΙΙ.Ενωμένες ακινητοποιήσεις							2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	121.225,07	121.225,07
1.Γήπεδα -Οικόπεδα	318.377,78	0,00	318.377,78	318.377,78	0,00	318.377,78	ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	718.182,63	440.944,40	277.238,23	717.515,79	412.060,05	305.455,74	1.Τακτικό αποθεματικό	177.860,20	177.860,20
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός εξοπλισμός	7.396,13	7.396,13	0,00	7.396,13	7.396,13	0,00	1α.Ζημία από μετατροπή κεφαλαίου σε €	-6.529,71	-6.529,71
5.Μεταφορικά μέσα	301.164,40	289.174,21	11.990,19	301.164,40	287.774,79	13.389,61	5.Αφορολόγητα αποθ/κά ειδικών διατάξεων νόμων	2.308.677,91	2.308.677,91
6.Επιτάκια και λοιπός εξοπλισμός	182.980,29	180.573,97	2.406,32	180.480,83	179.549,81	931,02		2.480.008,40	2.480.008,40
	1.528.101,23	918.088,71	610.012,52	1.524.934,93	886.780,78	638.154,15	V.Αποτελέσματα εις νέων		
							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέων	757.283,88	747.003,51
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακρίσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλ. (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	3.688.517,35	3.678.236,98
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.124,90			3.124,90			
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			613.137,42			641.279,05			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ		
Ι.Αποθέματα							ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Εμπορεύματα			3.675.684,53			3.305.747,54	1.Προμηθευτές	792.805,05	893.874,03
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			117.014,59			85.710,59	2α.Επιταγές πληρωτέες	583.589,63	724.529,73
			3.792.699,12			3.391.458,13	3.Τράπεζες λογι/σμοί βραχυ υποχρεώσεων	249.999,09	2.729.328,84
ΙΙ.Απαιτήσεις							4.Προκαταβολές πελατών	289.461,37	291.855,17
1.Πελάτες	403.364,58			358.536,83	8.077,74	350.459,09	5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	45.551,78	62.368,80
Μειών: Προβλέψεις	4.756,54	398.608,04	1.771,64			0,00	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	50.995,82	62.412,72
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			11.828,51			35.240,72	11.Πιστωτές διάφοροι	821,03	0,00
3α.Επιταγές εισπρακτέες			149.191,40			145.567,40	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	2.013.223,77	4.764.369,29
3β.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			467.589,96			800.209,48			
11.Χρεώστες διάφοροι			1.028.989,55			1.331.476,69			
ΙV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			35.227,52			1.512,80			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			218.268,56			3.061.092,34			
			253.496,08			3.062.605,14			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIV)			5.075.184,75			7.785.539,96			
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ)	5.701.741,12	8.442.806,27
1.Εξόδα επομένων χρήσεων			10.528,57			13.853,91			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)			5.701.741,12			8.442.806,27	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							2.Πιστωτικοί λογαρισμοί εγγυήσεων & εμπρ.ασφαλειών	15.496,30	15.496,30
2.Χρεωστικοί λογαρισμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			15.496,30			15.496,30	3.Λοιποί λογαρισμοί τάξεως	96.299,91	96.299,91
3.Λοιποί λογαρισμοί τάξεως			60.589,79			111.796,21		111.796,21	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή των γηγετών και κτιρίων έγινε στην χρήση 2008

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.864.552,46	7.034.071,93	
Μειών: Κόστος πωλήσεων	3.840.727,79	4.535.632,74	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως	2.023.824,67	2.498.439,19	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως	0,00	114.715,93	
Σύνολο	2.023.824,67	2.613.155,12	
ΜΕΙΟΝ :			
1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	632.921,60	299.120,72	
2.Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	1.278.318,17	1.981.346,13	2.280.466,85
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως			332.688,27
ΜΕΙΟΝ :			
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	78.648,84	234.558,86	
Οικιά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως	33.936,06	98.129,41	
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα			
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.876,63	230,20	
2.Εκτακτα κέρδη	0,00	2.308.677,91	
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.382,71	
	2.876,63	2.310.290,82	
Μειών:			
1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.517,79	494,15	
2.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	684,00	1.178,15
Οργανικά και έκτακτα απίτη (κέρδη)	6.517,79	-3.641,16	2.309.112,67
ΜΕΙΟΝ :			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	31.994,65	92.228,62	2.407.242,08
Μειών :			
Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	31.994,65	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			2.407.242,08

Αθήνα, 28 Φεβρουαρίου 2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ **Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ **ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΠΑΤΙΛΑΣ**
A.Δ.Τ Φ 021814 **A.A.O.E.E.26559**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης "ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΕΠΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΕΠΕ", οι οποίες 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 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 κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη 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 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 μας σκοπώντας την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ηλεκτρικών 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 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 παρουσιασής 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού 350.000,00 περίπου. Δεν έχει σχηματιστεί ισοδύναμη πρόβλεψη για την κάλυψη ζημίων από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 350.000,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 203.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 203.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 203.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 13.000,00.
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 "ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΕΠΕ" κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.