ΚΑΝΤΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Ρ Μ.Α.Ε. 54176/70/Β/03/26 ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ.77879727000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013- 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	5.124,34	5.124,34	0,00	5.124,34	5.124,22	0,12
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.651,65	11.305,93	1.345,72	12.651,65	12.303,87	347,78
	17.775,99	16.430,27	1.345,72	17.775,99	17.428,09	347,90
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	77.028,76		77.028,76	77.028,76		77.028,76
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	309.750,31	86.730,07	223.020,24	309.750,31	74.340,06	235.410,25
4. Μηχανήματα -τεχν.εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	68.324,45	5.838,38	62.486,07	40.474,45	415,44	40.059,01
5. Μεταφορικά μέσα	16.500,00	14.817,23	1.682,77	16.500,00	13.167,23	3.332,77
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	59.123,53	35.185,41	23.938,12	47.974,08	28.951,81	19.022,27
	530.727,05	142.571,09	388.155,96	491.727,60	116.874,54	374.853,06
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμ/χες σε λοιπές επιχειρήσεις			10.000,00			3.510,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.141,79			1.141,79
			11.141,79			4.651,79
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			399.297,75			379.504,85
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικες ύλες- αναλωσιμα & υλικα συσκευασίας			8.229,00			0,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.668,67			12.000,00
			9.897,67			12.000,00
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			139.749,12			128.754,12
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο			780.000,00			635.000,00
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			11.174,74			28.778,72
11. Χρεώστες διάφοροι			39.383,59			35.788,50
			970.307,45			828.321,34
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			8.730,71			2.154,70
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			602.913,90			283.485,47
			611.644,61			285.640,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.591.849,73			1.125.961,51
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			78,82
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**1.992.493,20**			**1.505.893,08**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (765.500 μετοχ. των 1 € έκαστη)		
1. Καταβλημένο	765.500,00	765.500,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	41.163,90	33.427,59
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	144.135,59	147.145,77
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	950.799,49	946.073,36
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	459.945,44	207.160,48
2α. Επιταγές πληρωτέες	135.089,32	226.209,88
3. Τράπεζες Λ/βραχυπ.υποχρεωσ.	101.693,13	101.988,89
4. Προκαταβολές πελατών	146.422,35	0,00
5. Υποχρ.απο φόρους - τέλη	56.466,27	24.460,47
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.761,80	0,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	135.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	1.315,40	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.041.693,71	559.819,72
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**1.992.493,20**	**1.505.893,08**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών			2.144.407,17			1.421.488,01
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			1.847.753,09			1.160.183,14
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη εκμεταλλεύσεως)			296.654,08			261.304,87
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			26.676,00			0,00
Σύνολο			323.330,08			261.304,87
Μείον :						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		86.667,46			64.783,41	
2. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		7.016,83	93.684,29		60.854,66	125.638,07
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			229.645,79			135.666,80
Πλέον :						
1. Έσοδα συμμετοχών		12.416,38			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.523,96			0,00	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		20.832,25	-6.891,91		14.817,91	-14.817,91
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			222.753,88			120.848,89
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			16,98	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.082,93			715,41		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	6.082,93	-6.082,93	426,59	1.142,00	-1.125,02
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			216.670,95			119.723,87
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		24.698,73			37.796,10	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		24.698,73	0,00		37.796,10	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			**216.670,95**			**119.723,87**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	216.670,95	119.723,87
Πλέον :		
+ Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	147.145,77	58.227,89
Υπόλοιπο	**363.816,72**	**177.951,76**
Μείον :		
1. Φόρος εισοδήματος	60.016,57	24.621,60
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λ.κ. φόροι τέλη	1.928,25	1.395,53
Κέρδη προς διάθεση	**301.871,90**	**151.934,63**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	7.736,31	4.788,96
2. Πρώτο μέρισμα	37.366,36	147.145,77
3. Πρόσθετο μέρισμα	112.633,64	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	144.135,59	0,00
	301.871,90	**151.934,73**

Ηράκλειο 28/04/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΓΓΕΛΟΣ Ι.ΒΑΜΒΑΤΣΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΣ 417288

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΒΑΜΒΑΤΣΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 946003

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΤΣΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 976377
Α'Ο.Ε.Ε 0019281

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΚΑΝΤΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΚΑΝΤΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται 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 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 επιλεγόμενες 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 δικλίδες 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 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 παρουσίασης 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 θέματα: **1)** Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 128.683,36. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/20 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά 128.683,36 ευρώ. **2)** Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο» ποσού ευρώ 780.000,00 εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν.2190/1920. Για το κονδύλι αυτό δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια προκειμένου να αξιολογήσουμε την πλήρη ανακτησιμότητα της εν λόγω απαίτησης. **3)** Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2013, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές και αμετάκλητες για τη χρήση αυτή. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν από το φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τα ποσά αυτά.

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 ΚΑΝΤΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31 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.

Άλλο Θέμα
Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε την 10η Μαΐου 2013 γνώμη με επιφύλαξη επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. Η επιφύλαξη αναφέρονταν στις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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

.

Ηράκλειο 15 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Ν. ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13 101

Grant Thornton
An instinct for growth

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Ν. ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13101