

ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Ε. Β. Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 59511/70/Β/05/49 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 077791827000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. Χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							I.Μετοχικό Κεφάλαιο		
1.Γηπέδα - οικόπεδα	215,648.62	0.00	215,648.62	215,648.62	0.00	215,648.62	1.Καταβλημένο		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	815,186.22	789,751.48	25,434.74	815,186.22	788,413.48	26,772.74	(65.610 μετοχές των 10,00 ευρώ)	656,100.00	656,100.00
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	874,584.13	497,535.31	377,048.82	803,132.05	438,652.20	364,479.85			
5.Μεταφορικά μέσα	241,703.19	223,556.83	18,146.36	241,703.19	210,851.88	30,851.31			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	65,063.41	61,490.74	3,572.67	61,368.43	58,026.59	3,341.84			
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	140,000.00	0.00	140,000.00	142,443.22	0.00	142,443.22	III.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2,352,185.57	1,572,334.36	779,851.21	2,279,481.73	1,495,944.15	783,537.58	2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	61,616.05	61,616.05
							3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	68,600.00	68,600.00
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-13,081.25	-6,221.25
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2,234.82			2,238.32		117,134.80	123,994.80
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			782,086.03			785,775.90	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1.Τακτικό αποθεματικό	173,187.20	171,069.17
I.Αποθέματα							4.Έκτακτα αποθεματικά	202,712.17	202,712.17
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			146,845.06			120,048.16		375,899.37	373,781.34
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			0.00			100,180.00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
4.Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			277,210.13			399,969.29	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	387,736.92	360,056.94
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1,081,541.75			609,868.62			
			1,505,596.94			1,230,066.07	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	1,536,871.09	1,513,933.08
II.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Πελάτες			314,867.51			816,554.36	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3α.Επιταγές εισπρακτέες							1.Προμηθευτές	78,262.02	50,054.05
- Στο χαρτοφυλάκιο			189,230.87			128,059.59	2α.Επιταγές πληρωτέες	15,148.40	13,331.78
- Στις τράπεζες για είσπραξη			909,692.43			366,360.17	3.Τράπεζες λ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1,634,501.35	1,328,018.77
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			75,168.44			75,168.44	4.Προκαταβολές πελατών	500,628.45	8,189.37
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			62,237.93			53,214.32	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	207,256.76	425,290.81
11.Χρεώστες διάφοροι			1,266.31			15,541.57	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	59,808.92	147,452.33
			1,552,463.49			1,454,898.45	11.Πιστωτές διάφοροι	35,663.85	39,236.53
IV.Διαθέσιμα								2,531,269.75	2,011,573.64
1.Ταμείο			223,035.67			34,151.51			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4,958.71			20,614.79			
			227,994.38			54,766.30			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3,286,054.81			2,739,730.82			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			4,068,140.84			3,525,506.72	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	4,068,140.84	3,525,506.72

Σημειώσεις: 1) Επί ακινήτου της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών, ποσού 1.800.000 ευρώ, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, ανέρχονταν σε 962.495,55 ευρώ. **2)** Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων της εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, έγινε αναπροσαρμογή κατά τη χρήση 2012. **3)** Στο λογαριασμό του Ενεργητικού "Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση" είναι καταχωρημένο και ποσό 140.000,00 ευρώ που αφορά προκαταβολή που δόθηκε στον Πρόεδρο του Δ. Σ. για αγορά παγίου στοιχείου.

Κ Α Τ Α Σ Τ Α Σ Η Λ Ο Γ Α Ρ Ι Α Σ Μ Ο Υ Α Π Ο Τ Ε Λ Ε Σ Μ Α Τ Ω Ν Χ Ρ Η Σ Ε Ω Σ				Π Ι Ν Α Κ Α Σ Δ Ι Α Θ Ε Σ Η Σ Α Π Ο Τ Ε Λ Ε Σ Μ Α Τ Ω Ν			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)							
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		61,660.53	70,147.55
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1,856,585.01	2,224,092.85	Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεως		360,056.94	325,618.18
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1,481,007.21	1,803,962.47	Σύνολο		421,717.47	395,765.73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		375,577.80	420,130.38	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος		-27,445.93	-27,479.98
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		3,141.60	0.00	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		-4,416.59	-5,648.86
Σύνολο		378,719.40	420,130.38	Κέρδη προς διάθεση		389,854.95	362,636.89
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		97,181.15	105,449.41	H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		40,371.08	32,445.69	1.Τακτικό αποθεματικό		2,118.03	2,579.95
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		241,167.17	282,235.28	8.Υπόλοιπο κερδών σε νέο		387,736.92	360,056.94
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3,371.81	139.24			389,854.95	362,636.89
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		166,180.80	179,359.64				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		78,358.18	103,014.88				
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		15,993.84	20,887.87				
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		32,691.49	53,755.20				
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0.00	0.00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		61,660.53	70,147.55				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων		76,390.21	33,580.90				
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		76,390.21	33,580.90				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		61,660.53	70,147.55				

Ηράκλειο, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 370565

ΠΕΔΙΑΔΙΤΑΚΗ ΑΡΕΤΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 960929

ΜΑΡΤΑΒΑΝΤΖΗ ΑΘ. ΠΗΝΕΛΟΠΗ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 479498
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α/0002509

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας " ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Ε.Β.Ε. " οι οποίες 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: **1)** Η εταιρία, όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, βασιζόμενη στις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν.2065/92) και στη Γνωμ.205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/20 αυτή, θα ανέρχονταν στο ποσό των 115.000,00 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων, εκτός των όσων σε καθυστέρηση ανωτέρω αναφέρονται, περιλαμβάνονται και διάφορα κονδύλια, συνολικού ποσού 207.000 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση. Για τις απαιτήσεις αυτές δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη απώλειας για ενδεχόμενη μη είσπραξή τους. **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 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. **Θέμα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στα εξής: **1)** Στη σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 και 2013 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. **2)** Η προτεινόμενη από το Δ.Σ. της εταιρίας Διάθεση των Αποτελεσμάτων (μη διανομή μερίσματος) πρέπει να εγκριθεί από την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, με την απαιτούμενη πλειοψηφία που απαιτεί ο νόμος και το καταστατικό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ιωάννινα, 3 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856