

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Ε.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 4211/04/Β/86/83(01)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένων χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσης 2012	Ποσά Προηγ. χρήσης 2011
	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπτ.οξία	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπτ.οξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξόδα πρώτης εγκατάστασης	123.553,08	121.867,77	1.685,31	121.521,69	120.741,54	780,15	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
							(92.000 μετοχές των 29,34 ευρώ)		
							1. Καταβλημένο	2.699.280,00	2.699.280,00
Γ. ΠΛΗΡΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
II. Εναρμονιστές ακινοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	478.828,79	470.758,97
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	909.925,34		909.925,34	909.925,34		909.925,34	3. Ειδικά αποθεματικά	91.219,37	91.219,37
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.454.842,88	840.573,22	614.269,66	1.454.842,88	770.432,76	684.410,12	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	19.811,45	19.811,45
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	29.597,42	28.166,47	1.430,95	28.029,42	27.971,72	57,70		589.859,61	581.789,79
5. Μεταφορικά μέσα	286.938,59	247.147,76	39.690,83	278.233,59	231.450,03	46.783,56		592.071,95	498.506,75
6. Επιπληκτα και λοιπός εξοπλισμός	226.642,08	222.194,05	4.448,03	224.815,56	216.524,48	8.291,08		3.881.211,56	3.779.576,54
7. Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές							V. Αποτελέσματα εις νέον		
	2.907.846,31	1.338.081,50	1.569.764,81	2.895.846,79	1.246.378,99	1.649.467,80	1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον		
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII)	2.907.846,31	1.338.081,50	1.569.764,81	2.895.846,79	1.246.378,99	1.649.467,80	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIIV+ΑV)		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.603,31			3.108,31	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	124.207,64	124.207,64
Σύνολο πηγών ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	2.907.846,31	1.338.081,50	1.572.368,12	2.895.846,79	1.246.378,99	1.652.576,11	2. Λοιπές προβλέψεις	72.940,05	72.940,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								197.147,69	197.147,69
I. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Εμπορεύματα			1.251.503,57			1.114.421,51	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			120.984,08			65.312,59	1. Προμηθευτές	150.194,74	165.687,22
			1.372.487,65			1.179.734,10	2α. Επιπτώσεις πληρωτέων (μεταναολογημένες)	92.356,56	85.398,26
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογ/μους βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	334,52	58.333,35
1. Πάγια			515.147,14			549.972,64	4. Προκαταβολές Πελατών	32.673,98	30.967,42
2. Γραμμάτια εισπρακτά			84.684,33			106.721,94	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	47.942,61	70.691,54
3α. Επιταγές εισπρακτέες			450.898,51			561.633,15	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	31.570,22	22.058,65
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			30.574,17			28.209,33	11. Πιστωτές διάφοροι	36.921,18	50.614,33
8. Απαιτήσεις κατά οργάνων διακίνησης			325.000,00			250.000,00		392.593,91	483.751,37
11. Χρωστίες διάφορα			53.642,47			89.928,06		392.593,91	483.751,37
12. Αναρροισμένοι διαχωριστές προκαταβολών και πιστώσεων						181,61	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	600.141,77	506.365,63
			1.459.946,62			1.586.646,73			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			5.189,54			5.213,14			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			49.278,13			23.785,82			
			54.467,67			28.998,96			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.886.901,94			2.795.379,79			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			9.997,69			11.739,55			
			9.997,69			11.739,55			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.470.953,06			4.460.475,60	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	4.470.953,06	4.460.475,60

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των Γηπέδων και Κτιρίων έγινε στην χρήση 2004 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2065/02

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειομένων χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κόστος εργασιών (πωλητικές)	1.933.452,83	2.140.184,58
Μείον: Κόστος πωλησιών	1.254.143,53	1.399.485,02
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	679.309,30	740.699,56
Πλέον: 1. Άλλα εξόδα εκμεταλλεύσεως	166.057,22	172.614,21
Σύνολο ΜΕΙΩΝ:	305.392,17	306.539,12
3. Εξόδα λειτουργίας διαβάσεως	373.266,21	387.390,90
ΜΕΡΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή εξόδα		
Μείον: 3. Χρωστικοί τόκοι & συναφή εξόδα	5.822,81	-5.822,81
Όλκα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	160.885,33	10.008,68
II. ΠΛΕΟΝ - Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα εξόδα	1.367,27	411,37
2. Έκτακτα Κέρδη		
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα εξόδα	856,15	1.030,24
2. Έκτακτες Ζημιές		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΩΝ:	856,15	511,12
Σύνολο αποσβέσεων πηγών στοιχείων	161.396,45	1.030,24
Μείον: Οί από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	92.828,74	103.694,44
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	92.828,74	103.694,44
	161.396,45	208.756,20

ΑΝΟΙΞΗ 29 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΘ.ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Δ.Τ Ρ 707098	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Κ.ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Δ.Τ ΑΖ 004743	ΕΛΕΝΗ Κ ΡΟΥΣΣΟΥ Α.Δ.Τ Κ 345235	ΣΥΜΕΩΝ Β. ΤΣΑΤΟΥΧΑΣ Α.Δ.Τ ΑΖ 503250 Α.Μ.ΑΔΕΙΑΣ 9579 - Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ Μετόχους της «ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Ε.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Ε.Ε.Ε.» που αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσχημα.

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 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 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 επιλεγμένες 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 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.

Γνώμη
 Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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..

Όλες Τιμώσεις
 Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2010, 2011 και τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τη χρήση αυτή. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση 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.

Παλαιό Φάληρο, 24 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ντάνιας Δημήτρης
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11521

Grant Thornton
 An instinct for growth