ΚΟΣΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 66195/70/Β/08/39 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 4907701000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012- 4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	3.199,63	3.199,63	0,00	3.199,63	3.199,63	0,00
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
2.Κτίρια- τεχνικές εγκαταστάσεις	90.736,22	85.427,04	5.309,18	90.736,22	76.353,42	14.382,80
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.066.604,58	970.590,38	96.014,20	1.066.604,58	891.597,50	175.007,08
5.Μεταφορικά μέσα	411.852,69	384.316,10	27.536,59	411.852,69	336.368,95	75.483,74
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	70.460,38	68.764,90	1.695,48	69.494,53	67.889,32	1.605,21
	1.639.653,87	1.509.098,42	130.555,45	1.638.688,02	1.372.209,19	266.478,83
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.642.853,50	1.512.298,05	130.555,45	1.641.887,65	1.375.408,82	266.478,83
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις (Κοινοπραξίες)			6.512,77			6.512,77
6.Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			3.600,00			3.600,00
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			325,00			325,00
			10.437,77			10.437,77
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			140.993,22			276.916,60
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές Ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκευασίας			26.523,00			38.757,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			12.254,43			6.259,32
			38.777,43			45.016,32
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			2.970.831,34			2.572.923,45
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			545,00			118.502,20
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			15.731,66			15.731,66
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			7.722,14			50.000,00
11.Χρεώστες διάφοροι			49.431,72			23.473,47
			3.044.261,86			2.780.630,78
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			9.625,73			11.078,40
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			208.633,98			198.824,07
			218.259,71			209.902,47
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.301.299,00			3.035.549,57
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			3.442.292,22			3.312.466,17
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			561.886,95			561.886,95
2.Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ.ασφαλειών			385.392,26			629.598,92
			947.279,21			1.191.485,87

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
(126.000 μετοχές των 5,00 ευρώ)		
1.Καταβλημένο	630.000,00	630.000,00
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	48.515,95	41.566,88
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	371.246,60	371.246,60
	419.762,55	412.813,48
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	744.487,79	616.116,05
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	1.794.250,34	1.658.929,53
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	7.719,57	0,00
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	711.896,21	464.597,62
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	83.083,34	184.490,67
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	675.473,33	700.478,93
4. Προκαταβολές πελατών	32,67	103.894,26
5.Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη	138.009,22	161.444,93
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	24.218,88	29.034,82
11.Πιστωτές διάφοροι	7.608,66	9.595,41
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.640.322,31	1.653.536,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	3.442.292,22	3.312.466,17
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	561.886,95	561.886,95
2.Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ.ασφαλειών	629.598,92	629.598,92
	1.191.485,87	1.191.485,87

0,00 0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγ/μενης χρήση 2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (από εκτέλεση έργων)						
α} Εταιρείας		2.395.354,79	2.395.354,79		2.182.663,07	2.182.663,07
β) Κοινοπραξιών		1.012.542,40			0,00	
		3.407.897,19			2.182.663,07	
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων			2.019.071,59			1.828.374,94
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			376.283,20			354.288,13
Πλέον:Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.406,69			5.835,69
Σύνολο			377.689,89			360.123,82
Μείον:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		70.868,36			66.654,25	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		16.695,71	87.564,07		34.000,26	100.654,51
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			290.125,82			259.469,31
ΠΛΕΟΝ:1. Έσοδα συμμετοχών		7.722,14			0,00	
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.926,70			2.761,44	
		12.648,84			2.761,44	
Μείον:						
2.Ζημιές από συμμετοχή σε κοινοπραξίες	7.719,57			0,00		
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	114.102,69	121.822,26	-109.173,42	120.022,73	120.022,73	-117.261,29
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			180.952,40			142.208,02
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
2.Έκτακτα κέρδη		0,00			888,29	
Μείον:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.693,90			2.580,89		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	3.531,84	7.225,74	-7.225,74	1.765,92	4.346,81	-3.458,52
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			173.726,66			138.749,50
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		136.889,23			163.615,47	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματούμενες στο λειτουργικό κόστος		136.889,23	0,00		163.615,47	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**173.726,66**			**138.749,50**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	173.726,66	138.749,50
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	616.116,05	515.313,73
Σύνολο	789.842,71	654.063,23
Μείον:1.Φόρος εισοδήματος	38.405,85	31.827,20
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	600,00
Κέρδη προς διάθεση	751.436,86	621.636,03
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	6.949,07	5.519,98
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέον	744.487,79	616.116,05
	751.436,86	621.636,03

Ηράκλειο, 24 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΜΑΝΙΔΑΚΗΣ Μ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	**ΜΑΝΙΔΑΚΗΣ Κ. ΜΙΧΑΗΛ**	**ΚΑΛΟΤΕΡΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**
ΑΔΤ: ΑΚ 483153	**ΑΔΤ: ΑΑ 370802**	**ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0024146 Α' ΤΑΞΗΣ**
		Α.Δ.Τ : ΑΕ 457650

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της "ΚΟΣΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΟΣΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 κατωτέρω θέματα:1.Κατά πάγια τακτική 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 ευρώ 14 χιλ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 14 χιλ ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 14 χιλ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5χιλ ευρώ. 2.Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2012.

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 "ΚΟΣΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η 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.

Έμφαση Θεμάτων: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στην παράγραφο 4. που παρατίθεται το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά για τις «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις», αποτιμημένες στο ιστορικό κόστος ποσού ευρώ 6.512,77, οι οποίες αφορούν σε κοινοπραξίες κατασκευής τεχνικών έργων, που δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Επίσης αναφέρονται οι πληροφορίες σχετικά με το ποσοστό συμμετοχής, τα αποτελέσματα των κοινοπραξιών και το υπόλοιπο των μεταξύ τους συναλλαγών κατά την 31.12.2012. 2) Η προτεινομένη διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης από μετόχους που να εκπροσωπούν το 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

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.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 15 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14481