

ΤΗΛΕΟΠΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε. δ.τ. CORFU CHANNEL S.A.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ Έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 24688/92/Β/91/06, ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ 03443483000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό σε ευρώ			Ποσό σε ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό σε ευρώ	
	κλειόμενης χρήσης 2013	κλειόμενης χρήσης 2012	κλειόμενης χρήσης 2011	κλειόμενης χρήσης 2013	κλειόμενης χρήσης 2012	κλειόμενης χρήσης 2011		κλειόμενης χρήσης 2010	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΞΕΝΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξόδα ίδρυσης & α' ενστάσεως	2.067,10	1.367,10	700,00	2.067,10	1.367,10	700,00	1. Κεφάλαιο Μετόχων		
	2.067,10	1.367,10	700,00	2.067,10	1.367,10	700,00	1. Καταβληθέντα (€23.017 μετοχές των 2,93 η κάθε μία)	946.439,82	946.439,82
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
I. Αιώματες ακινοποιήσεις	319.882,61	0,00	319.882,61	319.882,61	0,00	319.882,61	1. Τακτικό Αποθεματικό	1.988,49	1.988,49
II. Αιώματες ακινοποιήσεις	319.882,61	0,00	319.882,61	319.882,61	0,00	319.882,61	V. Αποθέματα εις νέο		
III. Αιώματες ακινοποιήσεις	319.882,61	0,00	319.882,61	319.882,61	0,00	319.882,61	VI. Ποσό προοριζόμενο για αύξηση κεφαλαίου	-702.293,20	-660.261,43
IV. Ενσώματα ακινοποιήσεις									
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπά μηχανολογικά εξαρτήματα	618.452,76	539.669,43	78.783,33	617.843,00	523.793,37	94.049,63	I. Καταβληθέντα μετόχων	18.000,00	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	14.435,55	14.435,54	0,01	14.435,55	14.435,54	0,01	Σύνολο ξένων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΒ+ΑΙΓ+ΑΙΔ)	264.136,11	288.165,89
6. Επίπλεκα & λοιπά εξοπλισμός	109.429,08	101.589,69	7.839,39	109.429,08	101.589,69	7.839,39			
Σύνολο Ακινοποιήσεων (Γ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)	742.137,39	655.694,66	86.622,73	741.707,63	639.818,60	101.889,03			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III. Ακινήσεις							III. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			57.219,45			51.770,85	1. Προμήθειες	150.358,61	149.938,58
11. Χρεωστές διάφοροι			22.897,69			22.897,69	2α. Επταετές Πληρωτέες	0,00	0,00
			80.117,14			74.668,54	3. Τρόπικες Λογισμικοί Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	11.679,35	11.282,26
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους & τήξη	3.798,10	4.635,38
1. Ταμείο			11.909,18			9.967,51	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	31.819,20	30.189,03
3. Καταβληθείσες όψεις και προθεσμίας			64.418,58			58.418,58	11. Ποσότητες διάφοροι	101.859,87	81.314,14
			76.327,76			68.386,09	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΙΙ)	299.515,13	272.359,39
Σύνολο κύκλου εργασίων (ΔΙ+ΔΙΒ)			156.444,90			143.054,63			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)			563.650,24			565.526,27	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ)	563.650,24	565.526,27
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιπά Λογισμικά τόξεως			0,00			3.472,00	4. Λοιπά Λογισμικά τόξεως	0,00	3.472,00
			0,00			3.472,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσό σε ευρώ		Ποσό σε ευρώ		Καθαρά αποτίμηση (Ζημία) χρήσεως	Ποσό σε ευρώ	
	κλειόμενης χρήσης 2013	κλειόμενης χρήσης 2012	κλειόμενης χρήσης 2013	κλειόμενης χρήσης 2012		κλειόμενης χρήσης 2013	κλειόμενης χρήσης 2012
Κύριος εργασιών (πλεονέκτη)		182.697,34		204.592,03	Πλεόνασμα από πωληθέντα (Ζημία)	-42.031,77	-86.594,27
Μικτά κέρδη πωληθέντων		89.439,84		148.892,75	Μείον : Διαφορές απολογιστικού ελέγχου	-660.261,43	-573.667,16
Μικτά αποτίμηση (επείδη) κερμ/στων		93.257,50		55.699,28	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ : 1. Εξόδα διακοπών - λειτουργιών	77.008,51		84.201,05				
2. Εξόδα λειτουργιών - διακοπών	51.339,00	138.347,51	56.134,03	140.335,08			
Ολικά αποτίμηση (Ζημία) εκμεταλλεύσεως		-35.090,01		-84.635,80			
II. Μείον : Εκτακτά Αποτελέσματα							
1. Εκτακτά & ανόσιτα Εξόδα	6.941,76	6.941,76	1.958,47	1.958,47			
2. Εξόδα λειτουργιών - διακοπών		-42.031,77		-86.594,27			
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παλαιών στοιχείων	15.876,06		25.471,63				
Μείον : Οι από αυτές ενισχύσεις στο λειτουργικό κόστος	15.876,06	0,00	25.471,63	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-42.031,77		-86.594,27			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΤΗΛΕΟΠΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.» δ.τ. «CORFU CHANNEL S.A.»

Έκθεσι επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΗΛΕΟΠΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «CORFU CHANNEL S.A.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} 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 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 συμμορφωθούμε 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 τη ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κριση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των ουσιωδών ανακρίβειών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 περιπτώσεις, 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 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) Το υπόλοιπο του Λογαριασμού Ενεργητικού Γ.1.5 «Λοιπές ασώματες ακινοποιήσεις» € 319.882,61, θα έπρεπε να έχει αποσβεστεί στο σύνολο του σε προηγούμενες χρήσεις. Η μη διενέργεια των απαιτούμενων αποσβέσεων ουσιαστικά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ, με συνέπεια το ενεργητικό της εταιρείας και τα ίδια κεφάλαια της 31/12/2013 να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 319.882,61. 2) Στο λογαριασμό Ενεργητικού Δ.11.11 «Χρεώσεις Διάφοροι» περιλαμβάνονται και ποσά € 20.000,00 περίπου, που αφορούν καταβληθέντες φόρους εισοδήματος από φορολογικούς ελέγχους και περαιοτές φορολογικών υποθέσεων προηγούμενων χρήσεων. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., δεν επιβουρνήθηκαν τα αποτελέσματα των χρήσεων στις οποίες καταλογίσθηκαν οι εν λόγω φόροι, με συνέπεια το υπόλοιπο του λογαριασμού και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για αναιρέωση. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 23.000,00, περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται υποέστω μειωμένα και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά € 23.000,00, περίπου. 4) Όπως αναφέραμε στη σημείωση 7γ, στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας, για τις χρήσεις 2010 έως και 2013, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσοχίζουμε κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. 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 «ΤΗΛΕΟΠΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «CORFU CHANNEL S.A.» κατά την 31^η 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ. Ν. 2190/1920. Έμφαση Θεμάτων. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη ως προς την γνώμη του ελεγκτή, εφιστάμε τη προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, είναι αρνητικό. Κατά συνέπεια συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του κωδ. Ν. 2190/1920 και επιβάλλεται η διοίκηση της εταιρείας να λάβει τα προσηκόντα μέτρα ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων αυτών. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιορισμένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

**Π. Φάλλης, 3 Ιουνίου 2014
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΝΤΖΑΝΑΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11521**

