

EXCOM A.E.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.ΑΕ 22295/01ΑΤ/Β/90/22 (2004)

Ποσά σε ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/τη Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/τη Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	1.385.076,52	271.885,18	1.113.191,34	1.383.962,52	271.542,94	1.112.419,58	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	880.410,86	353.640,08	526.770,78	880.410,86	353.640,08	526.770,78	1. Καταβλημένο (1.024.000 μετοχές X 2,93 ευρώ)	3.000.320,00	3.000.320,00
	<u>2.265.487,38</u>	<u>625.525,26</u>	<u>1.639.962,12</u>	<u>2.264.373,38</u>	<u>625.183,02</u>	<u>1.639.190,36</u>	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Τακτικό αποθεματικό	6.979,71	6.979,71
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							4. Έκτακτα αποθεματικά	21.867,48	21.867,48
3. Κτήρια & τεχνικά έργα	12.454,28	7.339,55	5.114,73	12.454,28	5.403,54	7.050,74	7. Αποθεματικό από μετατροπή Μ.Κ. σε ΕΥΡΩ	1.693,03	1.693,03
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκατ/σεις- λοιπός εξοπλισμός	2.500,00	375,00	2.125,00	0,00	0,00	0,00			
5. Μεταφορικά μέσα	40.965,25	40.965,19	0,06	40.965,25	39.880,07	1.085,18			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	20.499,43	20.498,55	0,88	11.543,49	11.543,09	0,40			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	<u>76.418,96</u>	<u>69.178,29</u>	<u>7.240,67</u>	<u>64.963,02</u>	<u>56.826,70</u>	<u>8.136,32</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			236.716,00			232.626,89	Υπόλοιπο κερδών/ζημιών χρήσεως εις νέο	-51.705,10	542.840,80
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>243.956,67</u>			<u>240.763,21</u>	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-3.378.057,60	-3.920.898,40
								-3.429.762,70	-3.378.057,60
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΔΙ+ΑΙV+ΑV)	-398.902,48	-347.197,38
I. Αποθέματα									
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			239.797,65			237.127,40			
II. Απαιτήσεις							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Πελάτες			2.066.782,54			832.864,25	2. Λοιπές προβλέψεις	17.003,35	17.003,35
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			0,00			1.119.737,24			
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			867.809,43			186.146,91			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			71.202,36			345.060,82			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			180.347,37			196.955,23			
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			3.733,92			3.733,92			
10. Επισφάλειες - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			721.723,42			722.765,63			
11. Χρεώστες διάφοροι			8.801.239,34			8.831.884,67			
12. Λογ/μος διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			2.772,88			2.741,00			
			<u>12.715.611,26</u>			<u>12.241.889,67</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			901.541,60			221.869,06			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			59,57			59,57			
			<u>901.601,17</u>			<u>221.928,63</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			<u>13.857.010,08</u>			<u>12.700.945,70</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			12.216,83			14.298,15	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	15.009,49	22.819,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			15.753.145,70			14.595.197,42	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	15.753.145,70	14.595.197,42
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			52,00			51,00	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	52,00	51,00
			<u>52,00</u>			<u>51,00</u>		<u>51,00</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		14.361,88	704.539,96
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.138.556,96	3.461.617,78	(-) : Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων		-3.378.057,60	-3.920.898,40
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		1.087.902,30	1.052.688,02	(-) : Διαφορές φορ.ελ. προηγ. χρήσεων		0,00	0,00
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.050.654,66	2.408.929,76	Σύνολο		-3.363.695,72	-3.216.358,44
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως		50.663,05	136.208,12	Μείον : 1. Φόρος Εισοδήματος		-56.395,58	-146.544,00
Σύνολο		2.101.317,71	2.545.137,88	2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος φόροι		-9.671,40	-15.155,16
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.449.933,88		1.381.539,89	Υπόλοιπο Ζημιών εις νέο		-3.429.762,70	-3.378.057,60
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	555.161,35	2.005.095,23	397.417,02				
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		96.222,48	766.180,97				
ΠΛΕΟΝ:							
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		0,00	0,61				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		49.922,41	29.509,03				
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		46.300,07	736.672,55				
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		30.784,93	68,17				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		15.890,90	3.934,82				
		46.675,83	4.002,99				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.824,95		12.198,03				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	73.789,07	78.614,02	23.937,55				
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-31.938,19	36.135,58				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		12.787,21	10.628,96				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτουργικό Κόστος		12.787,21	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΙΠΟ ΦΟΡΩΝ		<u>14.361,88</u>	<u>704.539,96</u>				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«EXCOM KOMMIOYNIKEIΣON TEXNOΛOYZI ANΩNYMOΣ ETAIPEIA THΛEOPAPHΣ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «EXCOM KOMMIOYNIKEIΣON TEXNOΛOYZI ANΩNYMOΣ ETAIPEIA THΛEOPAPHΣ », που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν 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 γνώμης μας. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη.** Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία βασιζόμενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/92, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, επειδή κανένας από το προσωπικό δεν θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησεως στην επόμενη χρήση. Αν η εταιρεία σχημάτιζε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, θα ανερχόταν στο ποσό € 120.000,00 € περίπου με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.2) Στη παρούσα χρήση, έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις στους λογαριασμούς « Β. έξοδα εγκατάστασης », ποσού € 342,24 περίπου και « Γ. Πάγιο ενεργητικό », ποσού € 12.351,59 περίπου. Οι μη διενεργηθείσες αποσβέσεις ισούνται με την αναπόσβεστη αξία της 31/12/2012, των ως άνω λογαριασμών, ποσού € 1.639.962,12 και ποσού € 7.240,67 αντιστοίχως, με τις οποίες θα έπρεπε να είχαν χρεωθεί τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να είχαν ισόποσα μειωθεί.3) Μεταξύ των απαιτήσεων της εταιρείας υφίστανται γραμμάτια, επιταγές, και επισφάλειες-επιδικοί πελάτες σε Καθυστέρηση ποσού € 1.769.880,22 και Ακίνητα υπόλοιπα € 8.500.000,00 περίπου για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη απόλειας με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως και η καθαρή θέση να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Μεταξύ των υποχρεώσεων της εταιρείας υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές α) υπέρ Ελληνικού Δημοσίου € 5.400.000,00 πλέον πρόστιμα €1.000.000,00 περίπου β) υπέρ Ασφαλιστικών Ταμείων (ΙΚΑ-ΤΣΠΕΑΘ) € 4.050.000,00 πλέον πρόστιμα € 800.000,00 περίπου (έχει γίνει ρύθμιση για ποσό € 3.700.000,00 περίπου). Για τα πρόστιμα δεν έχει γίνει καμία πρόβλεψη με συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων έχουν καταστεί αρνητικά , και συνεπώς συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920,σε σχέση με τη συνέχιση της λειτουργίας της εταιρείας. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας εκτός από τις περιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στη παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως 2012 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατόν να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^α και 37 του Κ.Ν. 2190/20.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 13881

KMC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ