

# EXCOM A.E.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 23η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.ΓΕΜΗ 3732601000**

ΕΠΕΡΙΓΚΟ	Ποσά εκατομμυρίων Χρημάτων 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ
<b>Β.ΕΣΟΔΑ ΕΠΙΜΑΤΑΓΓΕΛΕΣ</b>			<b>Α.ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>
1. Εξόδα ιδρυτών & σ' εγκαταστάσεις	1.385.076,52	1.113.099,84	1.Κεφάλαιο Μετοχικό 1.024.000 μετοχές των 2,93€
4. Λοιπά έσοδα εμπόρεως	890.410,86	526.770,78	1.Κοινοβελήματα
<b>Γ.ΠΑΠΟ ΕΠΕΡΙΓΚΟ</b>	<b>2.255.487,38</b>	<b>2.255.487,38</b>	<b>ΙV.Αποθεσιακά Κεφάλαια</b>
II.Ενοποιητές Αντιστοιχίες			1.Τοκίσια αποθεσιακά
3.Κηρία & Τεχνικά Έργα	12.454,28	7.339,55	4.Εκπορα αποθεσιακά
4.Μηνια - Τεχν.Εγκριτ. - Μηνιακά Είδη	2.500,00	375,00	7.Αποθεσιακά στο λιποιστή Μ.Κ. σε ΕΥΡΩ
5.Μετονομα Μέσα	48.011,80	6.576,84	0,88
6.Επιτοκά & Λοιπά Εξομολογικά	23.023,07	20.499,43	<b>V.Αποθεσιακά εις νέο</b>
<b>Σύνολο ακτινοποιήσεων (III)</b>	<b>86.989,15</b>	<b>72.828,24</b>	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο
7.Λοιπές απορροφίσιμες απαιτήσεις	86.989,15	72.828,24	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΜΑ ΕΠΕΡΙΓΚΟ</b>			<b>Β.ΚΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>
1.Αποβλήματα	236.716,00	236.716,00	2.Λοιπές προβλέψεις
5.Προκαταβολές για ομοίες αποβλήτων	236.716,00	236.716,00	<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>
<b>II.Αντιστοιχίες</b>	<b>239.809,13</b>	<b>239.797,65</b>	<b>II.Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>
1.Τράπεζες	1.942.510,19	2.066.782,54	1.Προμηθευτές
3.Προμηθευτές σε καθυστέρηση	0,00	0,00	3.Προμήτες Λογισμικού Βιομηχανιας υποχρεώσεις
3α.Επιτοκά	1.875,00	786.497,68	4.Προκαταβολές Πελάτων
3β.Επιτοκά	41.434,96	40.965,25	5.Υποχρεώσεις από φοροεξ-τέλη
3γ.Επιτοκά σε καθυστέρηση (ομογενών/ομογενές)	205.666,19	184.347,37	6.Αποδοτικοί Οργανισμοί
8.Αρραβώσιμα λογαριασμού κερδών	3.733,92	3.733,92	11.Λιποιστές διανομοί
10.Επιτοκά ειδικού παθρός και χρωστές	720.438,93	721.723,42	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (IV)</b>
11.Χρωστές διανομοί	9.058.888,28	8.801.239,34	<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ</b>
12.Λοιπά διανομητέα προκαταβολών & πιστώσεων	12.905.128,88	12.715.611,26	2.Έσοδα χρήσεως δουλειών
<b>IV.Ανοθεσια</b>	<b>1.115.631,69</b>	<b>901.541,60</b>	
1.Τράπεζα	59,57	59,57	
3.Κοινοβελήματα	1.115.631,26	901.601,17	
<b>Σύνολο Κυκλωφόμενων Επενδυτικών (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)</b>	<b>14.259.627,07</b>	<b>13.867.010,08</b>	
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΠΕΡΙΓΚΟ</b>	<b>6.658,64</b>	<b>12.216,83</b>	
1.Έσοδα επιπλέον χρήσεων	6.658,64	12.216,83	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΓΚΟ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>16.156.235,24</b>	<b>15.753.145,70</b>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟ</b>	<b>51,00</b>	<b>52,00</b>	
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	51,00	52,00	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά εκατομμυρίων Χρημάτων 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>			
Καθαρά επενδυτικά(πληρωσικά)	3.526.177,92	3.138.556,96	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως
Μείων:Κόστος πτωχικών	890.390,36	1.087.902,30	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.645.787,54	2.050.654,66	Σύνολο
Πλέον: Άλλα έσοδα εκπληρωσικά	23.928,29	50.663,05	Μείων : 1. Φοροεξομολογήσεις
<b>Σύνολο</b>	<b>2.669.716,33</b>	<b>2.101.317,71</b>	2. Κοινοί μη ενσωματωμένοι φόροι
Μείων : 1. Έκπορα και ομόλογα έσοδα	1.264.477,03	1.449.933,88	Ζημιές εις νέο
3. Έσοδα λειτουργικών διδόμενων	428.419,92	555.161,35	
Μερίδιο αποτελέσματος εκμεταλλεύσεως	976.819,38	96.222,48	
Ομοιά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	54.575,45	-49.922,41	
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	922.243,93	46.300,07	
1. Έκπορα και ομόλογα έσοδα	2.242,22	30.784,93	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	17.295,06	15.890,90	
Μείων: 3. Χωροιστρίτιο τόκοι & ομοίως έσοδα	19.537,28	46.676,83	
III. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	-51.626,63	4.824,95	
1. Έκπορα και ομόλογα έσοδα	71.163,91	-73.789,07	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.739,45	12.787,21	
Μείων: 1. Έκπορα και ομόλογα έσοδα	69.033,62	870.617,30	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.739,45	12.787,21	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>870.617,30</b>	<b>14.361,88</b>	

**ΝΑΜΗΛΙΑ ΣΥΝΟΥΣΙΑ**  
Α.Δ.Τ ΑΗ 004249

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ**  
Α.Δ.Τ Θ 743204

**ΚΥΡΙΑΚΗ ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ**  
Α.Δ.Τ ΑΙ 697640

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΧΟΣ**

**ΕΝΔΕΙΧΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγχεται τα σωτέρω οικονομικά καταστάσεις της Εταιρείας EXCOM Α.Ε. οι οποίες απορρέουν από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόδων αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελήφθη την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλπίσμα.

Επίδωξη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις  
Η Διοίκηση έχει την επίδωξη για την κατάσταση και εύλογη παραποσίωση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και να κείναι τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως προς καθίσταται δύναμη η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων αναλαβόμενων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σφάλτη είτε σε λάθος.

Επίδωξη του Ελεγκτή  
Η Δική μας επίδωξη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διεκπερώνουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι αναληγόμενες από ουσιώδη ανακρίβεια.  
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση πληροφοριών στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην χρήση του ελεγκτή περιλαμβανόμενης της εκτίμησης των κινδύνων συνολικά και καθίσταται η διερεύνηση των ελεγκτικών στοιχείων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παραποσίωση των οικονομικών καταστάσεων των ελεγκτικών στοιχείων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την παραποσίωση καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη έκθεση γνώμης επί της αναληγόμενης των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την απόκτηση των κατάλληλων στοιχείων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έχουν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιώδους παραποσίωσης των οικονομικών καταστάσεων.  
Παραποσίωση ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συνεκτιμώμενα είναι επαρκή και κατάλληλα για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.  
Βάσει της γνώμης με επιφύλαξη  
Από τον έλεγχο μας προκύπτει ότι, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΠΛΔ, η εταιρεία:  
Σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διανεμήθηκε αποδόσεις επί των λογαριασμών του ενεργητικού «έξοδα εγκαταστάσεων» και «τιμήλου ενεργητικού» ουσιώδους ποσού €1.616 χιλιάδων, με συνέπεια η αξία των εόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται, ισόποσα ουδέμητα.

Στις αναρτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, ουσιώδους ποσού ευρώ 10.258 χιλιάδες. Δεν έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη, λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 10.259 χιλιάδες.  
Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποχρήση προσαρμοστικού λόγω εόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το ουσιώδες ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €38 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €38 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €38 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €8 χιλιάδες.  
Στους λογαριασμούς των υπογεγραμμένων «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» και «Αποδοτικοί Οργανισμοί» περιλαμβάνονται λογινοποιήσιμες υποχρεώσεις ουσιώδους ποσού ευρώ 10.379 χιλιάδων (από το σωτέρω ποσό έχει γίνει πρόβλεψη ποσού 3.000 χιλ. ευρώ) και παραλλήλα δεν περιλαμβάνονται (μη λογινοποιήσιμη) ποσό υπογεγραμμένων Ελληνικό Δημόσιο ποσού ευρώ 2.580 χιλιάδες. Για τις σωτέρω υπογεγραμμένες δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για προσαυτίσεις ποσού ευρώ 5.115 χιλιάδες, με συνέπεια οι ουσιώδεις υπογεγραμμένες να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 7.695 χιλιάδες, σε αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 7.695 χιλιάδες.  
Γνώμη με επιφύλαξη  
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θέμάτων που περιλαμβάνονται στην παραποσίωση «Βάση των Γνωμών με επιφύλαξη», οι σωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας EXCOM Α.Ε. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρησιμοποιομολική της επίδωξη για τη χρήση που ελήφθη την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920. Στην γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.  
**Ανεξάρτητα επί Άλλων Νομικών και Λογιστικών Θεμάτων**  
Επισημαίνεται η ουσιώδεια και την αυτοπρόκληση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις σωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ο</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

**Κ Μ C** Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.  
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά  
ΑΜ ΣΟΦΑ 167

Κηφισιά 30 Μαΐου 2014  
Ο Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΡΤΑΡΙΔΗΣ