EXCOM A.E.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 24η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.ΓΕΜΗ 3732601000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκατ/σεως	1.385.076,52	272.068,18	1.113.008,34	1.385.076,52	271.976,68	1.113.099,84
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	880.410,86	353.640,08	526.770,78	880.410,86	353.640,08	526.770,78
	2.265.487,38	625.708,26	1.639.779,12	2.265.487,38	625.616,76	1.639.870,62
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	12.454,28	8.148,95	4.305,33	12.454,28	7.744,25	4.710,03
4. Μηχ/τα - τεχν.εγκατ. - Μηχ/κός Εξοπλ.	2.500,00	875,00	1.625,00	2.500,00	625,00	1.875,00
5. Μεταφορικά Μέσα	46.752,30	29.501,64	17.250,66	48.011,80	41.434,96	6.576,84
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	24.223,07	24.222,01	1,06	23.023,07	23.022,03	1,04
	85.929,65	62.747,60	23.182,05	85.989,15	72.826,24	13.162,91
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	85.929,65	62.747,60	23.182,05	85.989,15	72.826,24	13.162,91
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			4.600.000,00			0,00
			236.716,00			236.716,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			4.859.898,05			249.878,91
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.178.823,06			1.942.510,19
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			788.782,44			786.497,68
3α. Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου			16.506,37			205.866,19
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			184.347,37			184.347,37
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			3.733,92			3.733,92
10. Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες			720.436,93			720.436,93
11. Χρεώστες διάφοροι			4.699.498,06			9.297.697,41
12. Λογ/μοι διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			2.796,18			2.846,12
			8.594.924,33			13.143.935,81
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.214.474,99			1.115.631,69
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			59,57			59,57
			1.214.534,56			1.115.691,26
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			9.809.458,89			14.259.627,07
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			4.202,06			6.858,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			**16.313.338,12**			**16.156.235,24**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			52,00			51,00
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρ.ασφαλειών			2.174,64			0,00
			2.226,64			51,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό 1.024.000 μετοχές των 2,93 €)		
1. Καταβεβλημένο	3.000.320,00	3.000.320,00
	3.000.320,00	3.000.320,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	6.979,71	6.979,71
4. Έκτακτα αποθεματικά	21.867,48	21.867,48
7.Αποθεματικά από μετατροπή Μ.Κ. σε ΕΥΡΩ	1.693,03	1.693,03
	30.540,22	30.540,22
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	597.474,27
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-162.031,19	0,00
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.832.288,43	-3.429.762,70
	-2.994.319,62	-2.832.288,43
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	36.540,60	198.571,79
Β. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	17.003,35	17.003,35
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	4.049.340,64	3.767.429,62
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ.υποχρεώσεων	349.744,31	438.880,74
4. Προκαταβολές Πελατών	1.289.037,23	1.270.125,71
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	6.495.084,91	6.317.643,90
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3.978.263,70	4.062.957,38
11.Πιστωτές διάφοροι	79.875,44	67.039,36
Σύνολο υποχρεώσεων	16.241.346,23	15.924.076,71
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	18.447,94	16.583,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**16.313.338,12**	**16.156.235,24**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	52,00	51,00
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμ.ασφαλειών	2.174,64	0,00
	2.226,64	51,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2013		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			2.172.439,45			3.526.177,92
Μείον:Κόστος πωλήσεων			791.422,01			880.390,38
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.381.017,44			2.645.787,54
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως			24.156,59			23.928,79
Σύνολο			1.405.174,03			2.669.716,33
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.122.653,92			1.264.477,03		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	354.546,32	1.477.200,24		428.419,92	1.692.896,95	
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-72.026,21			976.819,38	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	33.274,54	-33.274,54		54.575,45	-54.575,45	
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-105.300,75			922.243,93	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		8,77			2.242,22	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		8,28			17.295,06	
		17,05			19.537,28	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	156,43			2.130,29		
3.Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	55.591,06	55.747,49	-55.730,44	69.033,62	71.163,91	-51.626,63
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			-161.031,19			870.617,30
Μείον:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.678,46			3.739,45	
Μείον οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος		2.678,46	0,00		3.739,45	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			**-161.031,19**			**870.617,30**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-161.031,19	870.617,30
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-2.832.288,43	-3.429.762,70
Σύνολο	-2.993.319,62	-2.559.145,40
Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	265.704,03
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι	1.000,00	7.439,00
Ζημιές εις νέον	-2.994.319,62	-2.832.288,43

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΑΜΠΙΛ ΣΝΟΥΝΤΑ
Α.Δ.Τ ΑΗ 004249

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ Θ 743204

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΚΥΡΙΑΚΗ ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ
Α.Δ.Τ ΑΙ 697640

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας EXCOM A.E.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας EXCOM A.E., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 προέκυψε ότι, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία: 1) Σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διενέργησε αποσβέσεις επί των Λογαριασμών του ενεργητικού «Έξοδα εγκαταστάσεως» και «Παγίου ενεργητικού» συνολικού ποσού €1.646 χιλ., με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Το κονδύλι του ενεργητικού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» €4.600 χιλ., αφορά το κόστος συμμετοχής της ελεγχόμενης εταιρείας στο κεφάλαιο εταιρείας του εξωτερικού. Δεν μας δόθηκαν στοιχεία και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση της συμμετοχής αυτής και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσης. 3) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού €5.852 χιλ. Δεν έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €5.852 χιλ. 4) Δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €58 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €58 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €58 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €6 χιλ. 5) Στους λογαριασμούς των υποχρεώσεων «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» και «Ασφαλιστικοί Οργανισμοί» περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού €10.465 χιλ. και παράλληλα δεν περιλαμβάνονται ποσά (μη λογιστικοποιημένα πρόστιμα) υποχρεώσεων προς Ελληνικό Δημόσιο ποσού €3.811 χιλ. Για τις ανωτέρω υποχρεώσεις δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για προσαυξήσεις ποσού €6.635 χιλ., με συνέπεια οι συνολικές υποχρεώσεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €10.446 χιλ. και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά €10.446 χιλ. 6) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2011 και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 EXCOM A.E. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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

Εξαιτίας του ύψους των Ιδίων κεφαλαίων, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920.Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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.

Κηφισιά 10Ιουνιου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΜΣ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

ΠΑΝΑΓΗΣ ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201