



ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 17η Εταιρική Χρήση (1/1/2013 - 31/12/2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 37049/01ΝΤ/Β/96/57(2011) - Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 44409507000 - (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	365.994,52	365.993,85	0,67	365.366,15	365.345,99	20,16
II. Ενσύμμετρες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	35.621,68	9.532,87	26.088,81	35.621,68	8.108,00	27.513,68
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	11.920,11	11.801,00	119,11	11.920,11	11.743,05	177,06
5. Μεταφορικά μέσα	57.289,13	20.675,74	36.613,39	30.292,06	16.585,11	13.706,95
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.651.566,66	1.439.543,50	212.023,16	1.510.773,27	1.233.200,92	277.572,35
	1.756.397,58	1.481.553,11	274.844,47	1.588.607,12	1.269.637,08	318.970,04
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	2.122.392,10	1.847.546,96	274.845,14	1.953.973,27	1.634.983,07	318.990,20
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.905,36			2.905,36
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			135,00			135,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21.949,52			20.449,52
			24.989,88			23.489,88
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+II+III)			299.835,02			342.480,08
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.829.790,01			1.894.457,46
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			311.454,95			2.195,63
			2.141.244,96			1.896.653,09
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		5.399.501,06			4.803.960,60	
Μείον: Προβλέψεις		(1.165.921,59)			(1.131.836,11)	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο			4.233.579,48			3.672.124,49
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες)			90.617,33			90.617,33
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			224.102,97			274.329,24
Μείον: Προβλέψεις						
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			717.544,29			687.299,69
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			1.185.652,57			969.668,57
8. Δεσμευμένοι λογ/μιοι καταθέσεων			5.434.853,82			7.488.981,55
10. Επισφαλείς - επιδοκίμοι πελάτες και χρεώστες		64.001,91			73.305,49	
Μείον: Προβλέψεις		(64.001,91)			(73.305,49)	
11. Χρεώστες διάφοροι			927.098,31			1.124.394,78
12. Λογ/μιοι διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,00			0,00
			12.813.448,77			14.307.415,65
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			169.904,08			86.920,86
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.170.339,14			1.940.066,89
			2.340.243,22			2.026.987,75
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+ΔIV)			17.294.936,95			18.231.056,49
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			32.145,31			30.174,87
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			155.314,43			40.194,82
			187.459,74			70.369,69
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			17.782.231,71			18.643.906,26
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ/μιοι εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			10.952.520,85			13.143.494,70

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό		
(20.000 μετοχές των 7,50 ευρώ έκαστη)		
1. Καταβλημένο	150.000,00	150.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	142.383,96	142.383,96
3. Ειδικά αποθεματικά	67.893,39	67.893,39
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	241.286,80	241.286,80
	451.564,15	451.564,15
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	3.193.063,69	4.371.210,19
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Ι+ΙV+ΑV)	3.794.627,84	4.972.774,34
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	16.814,00	16.814,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	8.671.622,76	11.053.206,13
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.646.153,70	1.526.293,10
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	143.096,67	0,00
4. Προκαταβολές πελατών	347.489,64	236.353,36
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	649.316,13	357.840,21
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	72.940,45	70.171,76
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.950.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	382.515,79	399.049,79
	13.863.135,14	13.642.914,35
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλεμένα	107.654,73	11.403,57
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	17.782.231,71	18.643.906,26
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογ/μιοι εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφ.	10.952.520,85	13.143.494,70

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1-31/12/2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	316.303.174,23	335.291.649,86
Μείον: Κόστος πωλήσεων	312.580.369,01	331.714.059,25
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.722.805,22	3.577.590,61
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	461,97
Σύνολο	3.722.805,22	3.578.052,58
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.070.795,69	1.273.538,48
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	812.787,94	1.207.302,90
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.839.221,59	1.097.211,20
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	33.605,11	65.279,20
2. Έσοδα από πωλήσεις	206.624,53	252.611,66
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	240.229,64	317.890,86
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	189.719,20	207.782,98
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.889.732,03	1.207.339,08
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	17.320,16	6.466,74
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.267,54	2.111,93
2. Έκτακτες ζημιές	252.579,59	230.125,42
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	337.005,30	-319.685,14
294,24	232.531,59	-226.064,85
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.570.046,89	981.274,23
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	237.219,38	472.990,68
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	237.219,38	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	1.570.046,89	981.274,23

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθάρα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.570.046,89	981.274,23
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	4.371.210,19	3.624.945,58
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	301.355,95	0,00
Σύνολο	5.639.901,13	4.606.219,81
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	495.837,44	235.009,62
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.000,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	5.143.063,69	4.371.210,19
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Μέρισμα	1.950.000,00	0,00
3. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.193.063,69	4.371.210,19
	5.143.063,69	4.371.210,19

ΚΑΛΛΙΘΕΑ, 30/4/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΠΟΥΡΤΣΑΛΑΣ ΝΙΚ. ΘΩΜΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 609253

ΜΠΟΥΡΤΣΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 087473

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
REVIVAL CONSULTING SERVICES S.A.

ΤΑΜΠΟΥΡΑΚΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 160319

ΑΝΤΥΠΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Ε 204378 - ΑΦΜ: 095538608
ΑΦΜ: 039916224 - ΑΡ. ΑΔ 9604

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 διαδικασίες 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 συμμορφωνόμαστε 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 τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΛΓΣ), η εταιρεία δε διενήργησε ανάλογη πρόβλεψη για πιθανή ζημία που θα προκύψει κατά τη ρευστοποίηση τους, με συνέπεια να εμφανίζεται η αξία του λογαριασμού «Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο» (Δ.ΙΙ.2 Ενεργητικού), η εταιρεία δε διενήργησε ανάλογη πρόβλεψη για πιθανή ζημία που θα προκύψει κατά τη ρευστοποίηση τους, με συνέπεια να εμφανίζεται η αξία του λογαριασμού «Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο», τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 90 χιλιάδες.

2. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» (Β.1 Παθητικού) ποσού ευρώ 17 χιλιάδες, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΛΓΣ), υπολείπεται αυτή που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί κατά ποσό ευρώ 36 χιλιάδες. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ποσό ευρώ 36 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 36 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 10 χιλιάδες και 26 χιλιάδες αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» κατά την 31η 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης από μετόχους που να εκπροσωπούν τα 2/3 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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. Επίσης στο λογαριασμό «Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης» (Δ.ΙΙ.7 Ενεργητικού) ποσό ευρώ 1.185 χιλιάδες εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920, το οποίο όμως επιστρέφεται στα διαθέσιμα της εταιρείας έως και την 2