



ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 16η Εταιρική Χρήση (1/1/2012 - 31/12/2012)

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 44409507000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table with columns: Posá κλειόμενης χρήσεως 2012 (Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Αναπ. αξία) and Posά προηγούμενης χρήσεως 2011 (Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Αναπ. αξία). Rows include Παγίο Ενεργητικό, Αξώματες ακινητοποιήσεις, Ενωμάτες ακινητοποιήσεις, Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, Κυκλοφορούν Ενεργητικό, Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού, and Λογαριασμοί Τάξεως Χρεωστικού.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Table with columns: Posά κλεισμ. χρήσεως 2012 and Posά προηγ. χρήσεως 2011. Rows include Ιδια Κεφάλαια (Κεφάλαιο μετοχικό, Αποθεματικά κεφάλαια), Αποτελέσματα εις νέο, Προβλέψεις για Κινδ. & Έξοδα, Υποχρεώσεις (Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις), Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού, and Λογαριασμοί Τάξεως Πιστωτικού.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/1-31/12/2012)

Table showing financial results with columns: Posά κλειόμενης χρήσεως 2012 and Posά προηγούμενης χρήσεως 2011. Rows include Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως, Πλεόν, Μείον, and Καθαρά Αποτελέσματα (Κερδη) Χρήσεως Προ Φορων.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Table detailing the distribution of results with columns: Posά κλεισμ. χρήσεως 2012 and Posά προηγ. χρήσεως 2011. Rows include Καθαρά αποτελέσματα, Κέρδη προς διάθεση, and the names of the Board of Directors and the Revival Consulting Services S.A.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε 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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσδεμα. Ευθύνει την Διοίκηση 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 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 ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνει τον 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 μας σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 και την εκτίμηση των κινδύνων ουσιαστικής 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 την 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) Στις απαιτήσεις από «Πελάτες» (Δ.Ι.1 Ενεργητικού) περιλαμβάνονται και επισφαλές-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.259 χιλιάδες για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.132 χιλιάδες υπολείπεται κατά ευρώ 127 χιλιάδες του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 127 χιλιάδες. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΛΓΣ), για σφραγισμένα γραμμάτια εισπρακτικά συνολικού ποσού ευρώ 90 χιλιάδες, που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Γραμμάτια εισπρακτικά στο χαρτοφυλάκιο» (Δ.Ι.2 Ενεργητικού), η εταιρία δε διενεργήσει ανάλογη πρόβλεψη για πιθανή ζημία που θα προέκυπε κατά τη ρευστοποίησή τους, με συνέπεια να εμφανίζεται η αξία του λογαριασμού «Γραμμάτια εισπρακτικά στο χαρτοφυλάκιο» και τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 90 χιλιάδες. 3) 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 ΕΓΛΣ), υπολείπεται αυτής που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί κατά ποσό ευρώ 8,5 χιλιάδες Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ποσό ευρώ 8,5 χιλιάδες, τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 8,5 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 3 χιλιάδες. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2003 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχέσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΕΝΤΡΟ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Έμφαση Θέματος Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς την γνώμη του ελέγχου, εριστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης από μετόχους που να εκπροσωπούν το 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επισημείωσε ότι σύμφωνα και με την αντιστοίχη των 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 οργανών διοίκησης» (Δ.ΙΙ.7 Ενεργητικού) ποσό ευρώ 969 χιλιάδες επιπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.