

		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013				ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012				ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Άξια	κτήσεις	Αποσβέσεις	Αναποθ. Άξια	Άξια	κτήσεις	Αποσβέσεις	Αναποθ. Άξια				
<b>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 13ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (1/1/2013-31/12/2013)</b>													
<b>Β.ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>										<b>Α. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>			
1. Έσοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	15.122,81		15.122,81		0,00	15.122,81		15.122,81		0,00			
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	268.648,96		216.402,86		52.246,10	237.092,67		186.312,17		50.780,50	275.890,00	275.890,00	
	<b>283.771,77</b>		<b>231.525,67</b>		<b>52.246,10</b>	<b>252.215,48</b>		<b>201.434,98</b>		<b>50.780,50</b>			
<b>Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>										<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>			
<b>II. Ενσώματες ακινήτοποιησεις</b>										<b>1. Τακτικό αποθεματικό</b>		5.086,27	1.364,02
3. κτίρια και τεχνικά έργα	240.676,24		136.803,00		103.873,24	231.629,49		120.044,19		111.585,30			
4. μηχανο-τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχαν. εξοπλ.	14.892,03		10.085,41		4.806,62	14.372,86		9.480,17		4.892,69			
5. μεταφορικά μέσα	11.627,00		5.838,74		5.788,26	11.627,00		4.676,04		6.950,96	176.445,35	60.430,74	
6. Επιπλώα και λοιπός εξοπλισμός	611.829,94		436.153,33		176.676,61	540.686,02		395.957,39		144.728,63	-105.722,11	-166.152,85	
7. Ακινήτοποιησεις υπο εκτέλεση	5.840,00		5.840,00		0,00	0,00		0,00		0,00			
Σύνολο ακινήτοποιησεων(II)	<b>884.865,21</b>		<b>587.880,48</b>		<b>296.984,73</b>	<b>798.315,37</b>		<b>530.157,79</b>		<b>268.157,58</b>	70.723,24	-105.722,11	
<b>III. Σμύλές και άλλες μακροπρόθ. χρημ. απαιτ.</b>										<b>V. Αποτελέσματα ες νεον</b>			
7. Λοιπές μακροπ. απαιτήσεις					77.011,87			65.504,09					
Σύνολο Πληγίου Ενεργητικού					<b>373.996,60</b>			<b>333.661,67</b>					
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>										<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων(A+IV+V)</b>		<b>351.699,51</b>	<b>171.531,91</b>
<b>I. Αποθέματα</b>										<b>Β. ΠΡΟΒΛΗΕΙΣ</b>			
1. Εμπορεύματα					478.548,43			327.691,19			11.588,54	10.883,01	
					<b>478.548,43</b>			<b>327.691,19</b>					
<b>II. Απαιτήσεις</b>										<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
1. Πελάτες		1.050.670,04			1.050.670,04		1.280.238,87	1.279.445,30					
Μισθ. προβλέψεις		0,00			0,00		793,57	0,00					
3α. Επιταγές ασπρακτέες(μεταγ/νες)					28.576,62			1.174,89					
11. Χρεώσεις διάφορα					422.701,85			301.899,06					
					<b>1.501.948,51</b>			<b>1.582.519,25</b>					
<b>IV. Διοθέση</b>										<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
1. Ταμείο					677,80			2.941,61			1.746.017,11	1.807.186,25	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσ.					80.829,46			39.967,10			73.786,41	113.056,89	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(Δ+II+III+IV)					<b>81.507,26</b>			<b>42.908,71</b>			15.109,05	14.018,18	
					<b>2.062.004,20</b>			<b>1.953.119,15</b>			255.034,73	138.893,35	
								<b>186.838,83</b>			186.838,83	181.660,11	
											23.764,68	23.764,68	
											24.061,67	103.350,62	
											<b>2.324.612,48</b>	<b>2.381.929,08</b>	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>										<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>			
1. Δαπάνες επομένως χρήσεως					19.356,68			19.343,06			10.736,80	41.310,13	
2. Έσοδα χρήσεως εστρακτέα					213.183,96			284.270,38			<b>10.736,80</b>	<b>41.310,13</b>	
3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού					9.002,93			21.395,58					
					<b>241.543,57</b>			<b>325.009,02</b>					
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)</b>					<b>2.729.788,47</b>			<b>2.662.570,34</b>			<b>2.729.788,47</b>	<b>2.662.570,34</b>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>										<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρ ασφαλίσει					0,00			0,00			0,00	0,00	
					<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή** Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΗΛΕΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ NAVARINO TELECOM A.E. Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΗΛΕΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ NAVARINO TELECOM A.E., που αποπερατώνονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρρωμα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η Διοίκηση είναι υπεύθνη 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και να εκνείες της εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφρασώμαι 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 συμμορφωθώμετε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την αποκτήριση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση των διαδικασιών ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εστιάει 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 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 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 θέματα: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απόζημιωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 168 χιλ. περίπου, με αντεπίτα α προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 168 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 13 χιλ. περίπου. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2009 έως 31 Δεκεμβρίου 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσρθετων φόρων και των προσαυξημένων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση των φόρων πρόβλεψη που τυχόν απαιτείται. 3. Στις απαιτήσεις από πελάτες, περιλαμβάνονται επισφάλειες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 34 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 34 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 34 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά το ίδιο ποσό. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονοούνται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΗΛΕΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ NAVARINO TELECOM A.E. κατά την 31 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920. **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 43<sup>ο</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Πράξιουστραχως Κούπερς  
Ανώτατος Ελεγκτής Εταιρείας  
Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Λ. Κηφισίας 288  
152 32 Χαλάνδρα  
ΑΜ ΣΟΕΑ 119

Επιστολοκλήσεως Ελένα  
ΑΜ ΣΟΕΑ 38901

