VIVA ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά ελεύθερης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2 065 267,71	922 540,85	1 142 726,86	1 345 267,71	766 087,27	579 180,44
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	36 622,15	21 840,15	14 782,00	35 080,15	17 677,43	17 402,72
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	36 622,15	21 840,15	14 782,00	35 080,15	17 677,43	17 402,72
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			14 782,00			17 402,72
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα			14 266,72			9 477,65
			14 266,72			9 477,65
II. Απαιτήσεις						
1 Πελάτες			1 052 566,36			721 451,95
3α Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου			89 952,00			63 662,00
4 Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επομένη χρήση			300 000,00			350 000,00
11 Χρεώστες διάφοροι			356 097,31			489 931,69
12 Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			303 473,76			148 254,54
			2 102 089,43			1 773 300,18
IV. Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			35 404,05			39 165,24
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1 209 730,67			644 017,96
			1 245 134,72			683 183,20
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)			3 364 490,87			2 465 961,03
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			2 085,42			10 700,00
			2 085,42			10 700,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.524.085,15			3.073.244,19
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2 Χρεώστ λογαρ εγγυήσ και εμπραγμ ασφαλειων			0,00			180 300,00
			0,00			180.300,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμ. χρήσης 2013	Ποσό προηγ. χρήσης 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο (12.267 εταιρ.μερίδια των 30 Ευρω)		
1 Καταβλημένο	368 010,00	18 000,00
2 Οφειλόμενο κεφαλαιο	300 000,00	350 000,00
	668 010,00	368 000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1 Τακτικό Αποθεματικό	19 316,06	6 000,00
	19 316,06	6 000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Αποτελέσματα εις νέο	487 543,22	250 315,76
	487 543,22	250 315,76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙV + ΑV)	1.174.869,28	624.315,76
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	2 505 324,32	1 866 201,38
2α Επιταγές Πληρωτές (Μετασχονολογημενες)	0,00	13 518,00
3 Τραπεζίς λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	548 054,90	399 144,16
4 Προκαταβολές πελατων	499,73	0,00
5 Υποχρεώσεις από φορους τέλη	182 026,83	59 919,62
6 Ασφαλιστικοι οργανισμοι	39 441,82	29 825,72
7 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτές στην επομενη χρηση	0,00	0,00
10 Μερίσματα πληρωτέα	16 500,00	10 000,00
11 Πιστωτές διάφοροι	57 368,27	68 319,55
	3 349 215,87	2 448 929,43
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3 349 215,87	2 448 929,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	4.524.085,15	3.073.244,19
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2 Πιστωτικοι λογαρ εγγυησ και εμπραγμ ασφαλειων	0,00	180 300,00
	0,00	180.300,00

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

	Ποσά ελεύθερης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κυκλος εργασων		5 039 918,04		3 372 339,32
Μειον: Κόστος πωληθεντων		(3 965 041,15)		(2 764 759,46)
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		1.074.876,88		607.579,86
Πλεον: Αλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως		134 725,42		19 865,37
		1.209 602,29		627.445,23
Μειον:				
1 Εξοδα διοικητικης λειτουργιας	355 793,48		293 954,35	
3 Εξοδα λειτουργιας διαθεσης	361 922,93	717 716,41	177 809,36	471 763,71
Μερικά αποτελέσματα κέρδη/(ζημίες) εκμεταλλεύσεως		491.885,87		155.681,52
Πλεον:				
4 Πιστωτικοι τοκοι και συναφη εσοδα	1 183,13		1 264,38	
Μειον:				
3 Χρεωστικοι τοκοι & συναφη εξοδα	43 960,71	(42 777,58)	24 172,97	(22 908,59)
Ολικά αποτελέσματα ζημίες εκμεταλλεύσεως		449.108,29		132.772,93
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (Μειον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3 402,59	3 402,59	10 945,44	10 945,44
Μειον				
1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	84 212,11		30 380,44	
3 Έξοδα προηγουμενων χρησεων	8.405,35	92 617,46	0,00	30.380,44 (19 435,00)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα ζημίες		359.893,42		113.337,93
ΜΕΙΟΝ				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		160 616,30		158 179,78
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		(160 616,30)		(158 179,78) 0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΧΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		359 893,42		113.337,93

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά ελεύθερης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
Ιδια κεφαλαια έναρξης χρήσεως	624.313,76	193.999,95
Κέρδη / Ζημιες χρήσεως	359 893,42	113 337,93
Λοιπες μεταβολες Ιδιων Κεφαλαιων	190 660,10	318 967,88
Ιδια κεφαλαια λήξης χρήσεως	**1.174.869,28**	**624.315,76**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλείόμ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη/(ζημιες) χρήσης	359 893,42	113 337,93
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων κερδων/(ζημιων) προηγ χρήσεων	250 315,76	169 999,95
Συνολο	610 209,18	283 337,88
Μειον: 1 Φορος εισοδηματος	99 349,90	23 012,12
Κέρδη προς Διάθεση / (Ζημίες εις νέον)	**510 859,28**	**260 315,76**
Η διάθεση των κερδων γίνεται ως εξης:		
1 Τακτικό αποθεματικό	13 316,06	0,00
2 Πρωτο μέρισμα	10 000,00	10 000,00
8 Υπόλοιπο κερδων εις νέο	487 543,22	250 315,75

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλείόμ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτελέσματα προ φόρων	359 893,42	113 337,93
Πλέον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	160 616,30	158 179,78
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη & ζημιές)	(1 183,13)	(1 264,38)
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	43 960,71	24 172,97
Πλεόνήσεις προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(4 789,07)	(6 258,24)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(320 174,67)	(752 048,97)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζων)	622 769,49	623 122,38
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβλημένα	(43 960,71)	(24 172,97)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	22 757,31	3 761,97
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**839.899,65**	**138.830,47**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορα ενσωματων & ασωματων παγιων περιουσιακων στοιχειων	(721 542,00)	(574 706,82)
Τόκοι εισπραχθέντες	1 183,13	1 264,33
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(720 358,87)**	**(573 532,44)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπραξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	148 910,74	399 144,16
Μερίσματα πληρωθέντα	(3 500,00)	(10 000,00)
Αύξηση κεφαλαιου	300 010,00	350 000,00
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**445.420,74**	**739.144,16**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**564.961,52**	**304.442,19**
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης περιόδου	683 183,20	378.741,01
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης περιόδου	**1.248.134,72**	**683.183,20**

Μαρούσι, 12/3/2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΚΑΡΩΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 546500

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Χ. ΚΑΤΣΟΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 068165
Α.Μ.Α. 0078793 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Εταίρους της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ VIVA ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ

Έκθεση επί των Οικονομικων Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμενες οικονομικες καταστάσεις της Εταιρειας VIVA ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ που αποτελουνται απο τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσματων και τον πινακα διάθεσης αποτελεσματων της χρήσεως που ελήξε την ημερομηνία αυτή καθως και τα σχετικά προσαρτημα

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθυνη για την κατάρτιση και ειλικρή παρουσίαση αυτων των οικονομικων καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικα Πρότυπα που προσδιορισονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των αρθρων 42α εως και 43γ του κωδ Ν 2190/1920, οπως και για εκεινες τις εσωτερικες δικλίδες που η διοικηση καθορίζει ως απαραιτητες ωστε να καθίσταται δυνατη η κατάρτιση οικονομικων καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιωδη ανακριβεια που οφείλεται είτε σε απατη είτε σε λάθος

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθυνη είναι να εκφρασουμε γνωμη επι αυτων των οικονομικων καταστασεων με βαση τον ελεγχο μας. Διενηργησαμε τον ελεγχο μας συμφωνα με τα Διεθνη Προτυπα Ελεγχου. Τα προτυπα αυτα απαιτουν να συμμορφωνομαστε με κανονες δεοντολογιας, καθως και να σχεδιαζουμε και διενεργουμε τον ελεγχο με σκοπο την απόκτηση ευλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικες καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιωδη ανακριβεια.

Ο ελεγχος περιλαμβανει τη διενεργεια διαδικασιων για την απόκτηση ελεγκτικων τεκμηριων, σχετικα με τα ποσα και τις γνωστοποιησεις στις οικονομικες καταστάσεις. Οι επιλεγομενες διαδικασιες βασιζονται στην κριση του ελεγκτη περιλαμβανομενης της εκτιμησης των κινδυνων ουσιωδους ανακριβειας των οικονομικων καταστασεων, που οφειλεται είτε σε απατη είτε σε λάθος. Κατά τη διενεργεια αυτων των εκτιμησεων κινδυνου, ο ελεγκτης εξετάζει τις εσωτερικες δικλίδες που σχετιζονται με την καταρτιση και ειλικρη παρουσιαση των οικονομικων καταστασεων της εταιρειας, με σκοπο τη σχεδιαση ελεγκτικων διαδικασιων καταλληλων για τις περιστασεις, αλλά όχι με σκοπο την εκφραση γνωμης επι της αποτελεσματικοτητας των εσωτερικων δικλίδων της εταιρειας. Ο ελεγχος περιλαμβανει επισης την αξιολογηση της καταλληλοτητας των λογιστικων αρχων και μεθοδων που χρησιμοποιηθηκαν και του ευλογου των εκτιμησεων που έγιναν απο τη διοικηση, καθως και αξιολογηση της συνολικης παρουσιασης των οικονομικων καταστάσεων.

Πιστευουμε ότι τα ελεγκτικα τεκμηρια που έχουμε συγκεντρωσει είναι επαρκη και κατάλληλα για τη θεμελιωση της ελεγκτικης μας γνωμης

Βαση για Γνώμη με Επιφυλαξη

Από τον ελεγχο μας προέκυψαν τα εξης θεματα

1) Στους λογαριασμους απαιτησεων περιλαμβανονται απαιτησεις σε καθυστερηση από προηγουμενες χρήσεις, συνολικου ποσου ευρω 80 χιλ περιπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικων αρχων, που προβλεπονται από τον κωδ Ν 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική προβλεψη. Κατά την εκτιμηση μας για την κάλυψη ζημιων από τη μη ρευστοποιηση μερους των απαιτησεων αυτων έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισοποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμου της πρόβλεψης αυτης, η αξία των απαιτησεων από πελάτες, το ιδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά 80 χιλ. ευρω αντίστοιχα.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικων αρχων που προβλεπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρω 30 χιλ. περιπου, με συνέπεια οι προβλεψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ιδια κεφάλαια ισοποσα αυξημένα, τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 1 χιλ ευρω περίπου και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 29 χιλ Ευρω περίπου

3) Οι φορολογικές υποχρεωσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικες αρχές για τις χρήσεις 2010 εως και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτων δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστουν 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 του υψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παραγραφο Βαση για Γνωμη με Επιφυλαξη, οι ανωτέρω οικονομικες καταστάσεις παρουσιάζουν ειλικρινα, από κάθε ουσιωδη άποψη, την οικονομική θέση της «SERVICES ΕΠΕ » κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικα Πρότυπα που προσδιορίζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των αρθρων 42α εως και 43γ του κωδ Ν. 2190/1920

Αναφορά επί Αλλων Νομικων και Κανονιστικων θεμάτων

Επαληθευσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχηση του περιεχομένου της Εκθεσης Διαχείρισης με τις ανωτέρω οικονομικες καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα αρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

MAZARS

Mazars Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Επιχειρηματικό Συμβούλιο Α.Ε.
Λεωφορος Συγγρου 130 -176 71 Αθηνα
Α.Μ. SOEA 156

Αθηνα 12 Μαρτιου 2014
Ο Ορκωτος Ελεγκτης Λογιστης

Μακρης Κωνσταντινος
Α.Μ. Ε.Α.Τ.Ε. 1483

ΕΒΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ
Ακριβές αντίγραφο από το πρωτότυπο που
καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 05-06-14
με ΚΑΚ 201078 και νομιμοποιήθηκε
Αρ. ΓΕΜΗ 654900100
Αθήνα 05-06 20 14
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΤΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ