

COBALT MUSIC-HELLADISC A.E.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
Εταιρική Χρήση (1η Ιανουαρίου 2012 - 31η Δεκεμβρίου 2012)
Αριθμός Μητρώου Α.Ε. 13144/01ΑΤ/Β/86/54

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσό Κλεισμένης Χρήσης 1/1/12-31/12/12			Ποσό Κλεισμένης Χρήσης 1/1/11-31/12/11		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
4.Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	53.704,91	53.704,80	0,11	53.704,91	53.704,80	0,11
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενωσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	612.690,69	612.690,50	0,19	612.690,69	612.690,50	0,19
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός	4.464,46	4.464,45	0,01	4.464,46	4.464,45	0,01
5. Μεταφορικά Μέσα	51.514,08	51.514,06	0,02	51.514,08	51.514,06	0,02
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	148.368,98	125.445,55	22.923,43	147.358,98	114.295,71	33.063,27
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	817.038,21	794.114,56	22.923,65	816.028,21	782.964,72	33.063,49
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
Δοσμένες Εγγυήσεις			36.796,62			45.620,62
Αναβαλλόμενη Φορολογία			2.417.738,37			2.085.143,20
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			2.477.458,64			2.163.827,31
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα		685.101,53			546.411,78	
4. Υλικά συσκευασίας		364.044,60			347.100,60	
Σύνολο αποθεμάτων		1.049.146,13			893.512,38	
Μείον: Προβλέψεις για αποτίμηση αποθεμάτων		953.562,41	95.583,72		785.898,63	107.613,75
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		5.769.621,45			4.719.743,06	
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		276.241,22			1.310.976,18	
10.Επισφαλείς-Επιδικοί πελάτες και χρεώστες		2.597.612,01			2.070.832,50	
11.Χρεώστες διάφοροι		323.928,30			352.731,04	
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων		5.084.142,20			5.084.767,08	
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων		14.051.545,18	4.820.234,41		13.539.049,86	5.692.053,09
		9.231.310,77			7.846.996,77	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			754,88			1.000,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			604.968,43			277.853,64
			605.723,31			278.853,64
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			5.521.541,44			6.078.520,48
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			47.290,97			6.044,60
2. Λοιποί Μεταβατικοί λογ/μοί Ενεργητικού			93.799,16			45.041,63
			141.090,13			51.086,23
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			8.140.090,32			8.293.434,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			17.458,00			18.151,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			63.804,11			8.804,11
			81.262,11			26.955,11

Σημείωση:
 Η εταιρεία κατά την τρέχουσα όπως και την προηγούμενη χρήση έχει καταχωρήσει στα βιβλία της αναβαλλόμενη φορολογία ακολουθώντας την λογιστική αρχή της μητρικής εταιρείας.

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσό Κλεισμένης Χρήσης 1/1/12-31/12/12		Ποσό Κλεισμένης Χρήσης 1/1/11-31/12/11	
	2012	2011	2012	2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.874.835,50		5.611.006,88	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	2.234.502,48		2.543.282,93	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.640.333,02		3.067.723,95	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	459.558,32		351.935,84	
Σύνολο	3.099.891,34		3.419.659,79	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.446.183,62		2.198.473,49	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.043.398,14		1.849.087,76	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-2.389.690,42		-4.047.561,25	
ΠΛΕΟΝ ή (ΜΕΙΟΝ):				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	534,13		3.278,30	
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	61.477,03		4.390,60	
Ολικό Αποτέλεσμα Εκμεταλλεύσεως	-2.450.633,32		-629.013,76	
II. ΠΛΕΟΝ ή (ΜΕΙΟΝ): Εκτακτά αποτελέσματα				
1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	15.477,48		12.546,83	
2. Εκτακτά Κέρδη	0,00		0,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	110.069,09		415.079,56	
	125.546,57		427.626,39	
ΜΕΙΟΝ:				
1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	8.479,45		19.794,31	
2. Εκτακτες Ζημιές	12.926,02		275.455,33	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.792,31		0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	400.000,00		387.656,00	
Όργανικά & Εκτακτά Αποτελέσματα	-2.749.284,53		-884.293,01	
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	11.149,84		53.704,80	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	11.149,84		53.704,80	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-2.749.284,53		-884.293,01	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
 ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "COBALT MUSIC -HELLADISC AE"

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «COBALT MUSIC-HELLADISC A.E.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «COBALT MUSIC-HELLADISC A.E.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

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 42^ο έως και 43^ο 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. Δεν τηρήσαμε 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 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 οι 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 προέκυψαν τα ακόλουθα:

Η Εταιρεία στην τρέχουσα όπως και στην προηγούμενη χρήση αναγνώρισε μακροπρόθεσμη απαίτηση από αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος ποσού €2.418 χιλ. και €2.085 χιλ. αντίστοιχα, ο σχηματισμός της οποίας δεν προβλέπεται από τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920. Κατά συνέπεια, τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2012 και 2011 έπρεπε να εμφανίζονται μειωμένα κατά τα ανωτέρω ποσά της απαίτησης από αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος. Τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως δεν έχουν επηρεαστεί από τον ανωτέρω λογιστικό χειρισμό.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας για την χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επίσης για την χρήση 2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παρ. 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012.

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 «COBALT MUSIC-HELLADISC A.E.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική επίδοσή 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 14 του προσαρτήματος στην οποία αναφέρεται ότι την 31 Δεκεμβρίου 2012 τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είχαν καταστεί κατώτερα του ενός δεκάτου (1/10) του καταβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συνέτρεχαν οι λόγοι εφαρμογής του άρθρου 48 του Κ.Ν.2190/1920, η διοίκηση της εταιρείας συνέταξε τις οικονομικές καταστάσεις θεωρώντας ότι η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας ικανοποιείται δεδομένου ότι οι μέτοχοι της προέβησαν εντός του 2013 σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των €2.600χιλ. προκειμένου να αντιμετωπισθεί για ένα εύλογο χρονικό διάστημα το θέμα της χρηματοδότησης και υποκεφαλαιοποίησης της.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Βαθίλειος Καϊμάρης
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20411
 ΕΡΝΣΤ & ΠΙΑΝΚ (ΕΛΛΑΣ)
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
 11^ο χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών Λαμίας
 144 51 Μεταμόρφωση
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 107

Αθήνα, 27 Μαΐου 2013

ΕΡΝΣΤ & ΠΙΑΝΚ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσό Κλεισμένης Χρήσης 1/1/12-31/12/12		Ποσό Προηγούμενης Χρήσης 1/1/11-31/12/11	
	1/1/12-31/12/12	1/1/11-31/12/11	1/1/12-31/12/12	1/1/11-31/12/11
I. Κεφάλαιο μετοχικό (108.032 μετοχές των 7,34€)				
1. Καταβλημένο	792.954,88	792.954,88		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	169.385,30	169.385,30		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	112.549,74	112.549,74		
	281.935,04	281.935,04		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.416.689,36	-1.151.736,51		
Υπόλοιπο Κερδών/Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	1.348.283,02	2.500.019,53		
	-1.068.406,34	1.348.283,02		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)	6.483,58	2.423.172,94		
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	506.933,00	406.728,24		
2. Λοιπές προβλέψεις	438.739,48	367.215,58		
	945.672,48	773.943,82		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	2.500.246,05	0,00		
	2.500.246,05	0,00		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.138.249,28	2.404.285,74		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	73.706,64	309.386,96		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	70.454,87	74.978,24		
11. Πιστωτές διάφοροι	958.108,10	779.039,00		
	2.240.518,89	3.567.689,94		
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	4.740.764,94	3.567.689,94		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	2.447.169,32	1.528.627,43		
	2.447.169,32	1.528.627,43		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	8.140.090,32	8.293.434,13		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
1. Διακρίσεις αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	17.458,00	18.151,00		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	63.804,11	8.804,11		
	81.262,11	26.955,11		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	Ποσό Κλεισμένης Χρήσης 1/1/12-31/12/12		Ποσό Προηγούμενης Χρήσης 1/1/11-31/12/11	
	2012	2011	2012	2011
Υπόλ. αποτελεσμάτων Κερδών/Ζημιών προηγ. χρήσεων	-2.749.284,53	-884.293,01		
Εκτακτή εισφορά Ν3808/09	1.348.283,02	2.500.019,53		
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	0,00		
Σύνολο	-1.401.001,51	1.615.726,52		
ΜΕΙΟΝ :				