

"ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ" Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010- 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 21453/62/Β/90/111

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2009			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά Κλειόμ. χρήσεως 2010	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2009
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.906.090,64	226.971,84	1.679.118,80	1.472.346,56	172.081,25	1.300.265,31	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(40.000 μετοχές των 29,74 Ευρώ εκάστη)		
II. Ενωτότερες ακινητοποιήσεις							1. Καταβλημένο	1.189.600,00	1.182.800,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	265.546,13		265.546,13	265.546,13		265.546,13	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	758.611,39	276.843,31	481.768,08	742.216,67	239.423,31	502.793,36	1. Καταβλημένο	997.680,11	997.680,11
4. Μηχ/τα-τεχν. εγκατ/σεις-λ/μηχ/κός εξοπλ.	8.693,30	8.693,01	0,29	8.693,30	8.669,40	23,90	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορ/σεις επενδύσεων		
5. Μεταφορικά μέσα	130.574,58	96.544,96	34.029,62	130.574,58	80.250,34	50.324,24	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας		
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	467.035,69	457.812,03	9.223,66	459.349,33	442.227,08	17.122,25	Λοιπών περιουσιακών στοιχείων	210,04	7.010,04
7. Ακινήτ/σεις υπό εκτέλ. και προκ/λές	590.000,00	0,00	590.000,00	590.000,00	0,00	590.000,00	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2.220.461,09	839.893,31	1.380.567,78	2.196.380,01	770.570,13	1.425.809,88	1. Τακτικό αποθεματικό	34.415,22	34.415,22
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματ/κές απαιτήσεις							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	140.356,81	140.356,81
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			33.700,43			33.700,43	V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			56.386,32			56.386,32	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(920.540,57)	(736.213,45)
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.480,17			2.480,17	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+AV)	1.441.721,61	1.626.048,73
			92.566,92			92.566,92	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
			1.473.134,70			1.518.376,80	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)							1. Προμηθευτές	1.735.930,79	1.813.299,91
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολ.)	108.755,41	153.213,62
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.653.509,36	3.994.266,41
1. Εμπορεύματα			1.043.158,69			1.174.957,08	4. Προκαταβολές πελατών	183.646,01	80.852,24
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτ.- Υποπροϊ. και Υπολ.			22.502,12			30.015,07	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	326.802,43	273.695,22
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			74.857,33			65.921,23	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	30.740,67	37.127,35
			1.140.518,14			1.270.893,38	11. Πιστωτές διάφοροι	257.985,89	1.157.525,10
II. Απαιτήσεις							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	6.297.370,56	7.509.979,85
1. Πελάτες			1.427.134,29			2.789.573,02	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			997,80			997,80	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	34.634,48	48.893,68
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ/νες)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.773.726,65	9.184.912,26
-Χαρτοφυλακίου			375.090,78			572.943,92			
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση			365.355,98			822.989,15			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			740.446,76			1.395.933,07			
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες Μείον: Προβλέψεις			553.255,66			377.845,06			
11. Χρεώστες διάφοροι			48.112,28			112.112,28			
			20.510,60			20.365,55			
			2.790.457,39			4.696.826,78			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			8.345,32			5.110,05			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			513.006,53			217.733,93			
			521.351,85			222.843,98			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			4.452.327,38			6.190.564,14			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			169.145,77			175.706,01			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.773.726,65			9.184.912,26			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίσταται προσημείωση ύψους 1.715.187,09€ υπέρ της Τράπεζας (EFG EUROBANK - ERGASIAS) προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου το ύψος του οποίου κατά την 31.12.2010 ανήρχετο σε 3.003.588,78€ 2.Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρίας έγινε την 31.12.2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992. 3.Με την από 30/6/2010 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 6.800€ με κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού αναπροσαρμογής παγίων του Ν.2065/92 και αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από 29,57€ σε 29,74€ (ΦΕΚ 10108/31.8.2010 τεύχος Α.Ε και Ε.Π.Ε).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		12.913.824,89	13.567.472,99
Μείον: Κόστος πωλήσεων		11.760.089,29	12.416.797,05
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.153.735,60	1.150.675,94
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		23.303,80	27.112,46
Σύνολο		1.177.039,40	1.177.788,40
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		188.570,07	308.466,90
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		882.269,58	853.211,84
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		106.199,75	16.109,66
ΜΕΙΟΝ: 2. Έσοδα χρεογράφων		-	-
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	220,35	220,35	665,35
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		192.316,45	532.542,10
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(85.896,35)	(515.767,09)
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	280.301,92		252.581,29
2. Έκτακτα κέρδη	373,90	280.675,82	2.340,32
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	314.174,36		220.334,26
2. Έκτακτες ζημιές	932,23		227.659,11
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		1.599,41
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύνους	64.000,00	379.106,59	65.000,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		(184.327,12)	(775.438,26)
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		124.653,65	142.081,28
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος		124.653,65	142.081,28
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		(184.327,12)	(775.438,26)

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόγραμμα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 εκκίνηση τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, 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 συμμορφωνώμαστε 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 ανακριβεία. 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 ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία 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. Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» καταχωρήθηκαν: α) αποζημιώσεις απόλυσης προσωπικού ποσό 89.881€ και τόκοι δανείου ποσό 339.341€ με ισόποσο όφελος των αποτελεσμάτων και των ιδίων κεφαλαίων και β) ζημιές της χρήσεως 2009 ποσού 1.068.310,42€ που προέκυψαν από πράξεις επί παραγόντων χρηματοοικονομικών προϊόντων με ισόποσο όφελος των ιδίων κεφαλαίων. 2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 33.700 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιριών του εσωτερικού και εταιρικών μεριδίων εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης του εξωτερικού μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Οι εταιρίες αυτές εμφανίζουν αρνητική καθαρή θέση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΣΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ολόσχευρης υποτίμησης της αξίας κτήσεως αυτών των μετοχών ποσού ευρώ 33.700, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού 1.280.000€ για τις οποίες διενεργήθηκε πρόβλεψη από 64.000€ η οποία υπολείπεται κατά τις εκτιμήσεις μας κατά 915.000€ περίπου, προκειμένου να ήταν επαρκής για να καλύψει τυχόν ζημία που θα προκύψει από την μη ρευστοποίηση τους. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 915.000€ και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 109.000€ και 136.000€ αντίστοιχα. 4. Η Εταιρία βασίζομενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικητικής και στην παράγραφο 1 του άρθρου 31 του Ν.2238/1994, δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Εάν σχηματίζε τέτοια πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού του, αυτή θα ανερχόταν σε 86.000€ περίπου, η οποία θα έπρεπε να βαρύνει ισόποσα τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. 5. Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις που έληξαν 31.12.2004 έως 31.12.2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Ο έλεγχος μας στο παρόν στάδιο δεν είναι δυνατό να προβλέψει την έκβαση του μελλοντικού φορολογικού ελέγχου **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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική της επιδότηση 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. **Θέματα Έμφασης** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1. Στην παράγραφο 11γ του προσαρτήματος στην οποία γίνεται αναφορά ότι ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ-ΙΙ-7 "Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές" περιλαμβάνει ποσό 590.000€ που δόθηκε με Ιδιωτικό Συμφωνητικό σε μέλη του Δ.Σ. για την απόκτηση ακινήτου το οποίο ανήκει στα μέλη αυτά και εγκρίθηκε με την από 6.3.2009 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας δεν έχει συνταχθεί οριστικό συμβόλαιο μεταβίβασης του ανωτέρω ακινήτου. 2. Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, καθίσταται αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί πιθανή ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας όπως αναφέρεται στην παρ. 13 του προσαρτήματος έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απόρριψη συνέχισης των δραστηριοτήτων της εταιρείας **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.

<p>ΣΟΛ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ α.ε.ο.σ. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέστη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΑ 125</p>	<p>Θεσσαλονίκη, 20 Μαΐου 2011 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΣΤΕΦ. ΦΡΑΝΤΖΑΝΑΣ ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 31271</p>
---	---

grafik@otenet.gr