

"ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ" Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 21453/62/Β/90/111

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά σε Ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	2.496.290,64	294.931,49	2.201.359,15	1.906.090,64	226.971,84	1.679.118,80	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (40.000 μετοχές των 29,74 Ευρώ εκάστη) 1.Καταβλημένο	1.189.600,00	1.189.600,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο 1.Καταβλημένη	997.680,11	997.680,11
II.Ενοώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορ/σεις επενδύσεων		
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	265.546,13	-	265.546,13	265.546,13	-	265.546,13	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοπών περιουσιακών στοιχείων	210,04	210,04
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	831.174,71	316.016,70	515.158,01	758.611,39	276.843,31	481.768,08	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	8.693,30	8.693,01	0,29	8.693,30	8.693,01	0,29	1. Τακτικό αποθεματικό	34.415,22	34.415,22
5.Μεταφορικά μέσα	132.074,58	110.944,40	21.130,18	130.574,58	96.544,96	34.029,62	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	140.356,81	140.356,81
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	472.879,54	467.096,14	5.783,40	467.035,69	457.812,03	9.223,66	V. Αποτελέσματα εις νέο	174.772,03	174.772,03
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λέξ Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	-	-	-	590.000,00	-	590.000,00	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(993.445,00)	(920.540,57)
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	1.710.368,26	902.750,25	807.618,01	2.220.461,09	839.893,31	1.380.567,78	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+AV)	1.368.817,18	1.441.721,61
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις									
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις									
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)									
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			756.612,78			1.043.158,69	1. Προμηθευτές	1.560.030,60	1.735.930,79
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιε/η-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα				18.965,27		22.502,12	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	73.345,38	108.755,41
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων				59.639,47		74.857,33	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	50.123,70	183.646,01
				835.217,52		1.140.518,14	4. Προκαταβολές πελατών	3.185.675,92	3.653.509,36
II. Απατήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	247.603,41	326.802,43
1. Πελάτες			1.281.273,91			1.427.134,29	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	23.741,49	30.740,67
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			997,80			997,80	11. Πιστωτές διάφοροι	59.704,42	257.985,89
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολυγές) -Χαρτοφυλακίου		278.369,89			375.090,78		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	5.200.224,92	6.297.370,56
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση		52.524,39			365.355,98				
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			523.847,17			740.446,76			
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			49.646,57			553.255,66			
10. Επισφαλείς-Επιδικοί πελάτες & χρεώστες Μειών: Προβλέψεις		112.112,28 (103.000,00)	9.112,28			112.112,28 (64.000,00)			
11. Χρεώστες διάφοροι			17.381,12			20.510,60			
			2.213.153,13			2.790.457,39			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			10.927,67			8.345,32			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			102.485,46			513.006,53			
			113.413,13			521.351,85			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.161.783,78			4.452.327,38			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.432,84			-	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	8.616,14	34.634,48
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			393.342,68			169.145,77	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	47.841,36	-
			395.775,52			169.145,77		56.457,50	34.634,48
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			6.625.499,60			7.773.726,65	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	6.625.499,60	7.773.726,65

Σημειώσεις:

- Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίσταται προσημείωση ύψους € 1.715.187,09 υπέρ της Τράπεζας (EFG EUROBANK -ERGASIAS) προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το ύψος των οποίων κατά την 31.12.2011 ανέρχονταν σε € 2.858.588,78.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρίας έγινε την 31.12.2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.
- Με την από 18/5/2012 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας αποφασίστηκε η απόσχιση του κλάδου διανομής και υποστηρίξης μηχανικών μέσων αποθήκευσης δεδομένων με εμπορεύματα στην Εταιρία "NET CONNECT Α.Ε. ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ" έναντι απόδοσης στην Εταιρία μετοχών της απορροφώσας Εταιρίας που θα αντιστοιχούν στον εισφερόμενο κλάδο. Η απόσχιση θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και του Ν. 2166/93 με Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.05.2012.
- Για τη χρήση 2011 η Εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 του Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2011.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		9.046.407,03			12.913.824,89		Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(72.904,43)	(184.327,12)
Μειών: Κόστος πωλήσεων		8.165.458,92			11.760.089,29		Σύνολο	(920.540,57)	(736.213,45)
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		880.948,11			1.153.735,60		ΜΕΙΩΝ: 1. Φόρος εισοδήματος Ζημιές εις Νέο	(993.445,00)	(920.540,57)
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		67.145,62			23.303,80				
Σύνολο		948.093,73			1.177.039,40				
ΜΕΙΩΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	135.802,68			188.570,07					
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	777.038,41		912.841,09	882.269,58		1.070.839,65			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα		4,99			220,35				
ΜΕΙΩΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	77.795,17	77.795,17	(77.790,18)	192.316,45	192.316,45	(192.096,10)			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			(42.537,54)			(85.896,35)			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	172.743,04			280.301,92					
2. Έκτακτα κέρδη	77,55	172.820,59		373,90	280.675,82				
Μειών:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	123.337,15			314.174,36					
2. Έκτακτες ζημιές	-			932,23					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40.850,33			-					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	39.000,00	203.187,48	(30.366,89)	64.000,00	379.106,59	(98.430,77)			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)			(72.904,43)			(184.327,12)			
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		131.398,52			124.653,65				
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		131.398,52	-		124.653,65	-			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			(72.904,43)			(184.327,12)			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ 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.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως» καταχωρήθηκε ποσό ευρώ 2.070.500 που αφορά κυρίως σε ζημιές που προέκυψαν από πράξεις επί παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων πλέον τόκων για τη χρήση 2010, με συνέπεια η αξία των Εξόδων Εγκαταστάσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό ευρώ 18.000. Επίσης η Εταιρία δεν έχει λογίσει τόκους για τη χρήση 2011 σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως ποσού ευρώ 365.750 με συνέπεια οι δανειακές υποχρεώσεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 1.321.000, για τις οποίες διενεργήθηκε πρόβλεψη ποσού ευρώ 103.000 η οποία υπολείπεται κατά ευρώ 1.218.000 του ποσού που έπρεπε να είχε σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης ουσιαστικά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.218.000.

3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απόσχιση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 87.700, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 87.700, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 87.700 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 1.700.