

"ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ" Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 21453/62/Β/90/111

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2004	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2003
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	467.181,79	463.454,57	3.727,22	510.625,69	422.550,89	88.074,80	(40.000 μετοχές των 29,35 Ευρώ εκάστη)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	258.685,72	0,00	258.685,72	249.736,09	0,00	249.736,09	1. Καταβλημένο	1.174.000,00	1.174.000,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	673.794,44	56.010,98	617.783,46	617.466,93	23.681,67	593.785,26	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	8.400,20	4.797,79	3.602,41	8.374,78	3.777,70	4.597,08	1. Καταβλημένη	997.680,11	997.680,11
5. Μεταφορικά μέσα	114.569,23	64.929,47	49.639,76	90.634,04	73.528,04	17.106,00	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορ/σεις επενδύσεων		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	424.380,30	374.246,80	50.133,50	400.602,33	318.681,66	81.920,67	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	8.949,63	0,00
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	8.804,11	0,00	8.804,11	8.804,11	0,00	8.804,11	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.488.634,00	499.985,04	988.648,96	1.375.618,28	419.669,07	955.949,21	1. Τακτικό αποθεματικό	29.083,59	29.060,93
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Μείον: Ζημία από αποτίμηση χρεογράφων	0,00	(42.560,81)
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			33.700,43			33.700,43	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	140.356,81	140.356,81
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			28.170,42			28.170,42		169.440,40	126.856,93
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.675,13			3.778,81	V. Αποτελέσματα εις νέο		
			65.545,98			65.649,66	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	674,59	0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	1.054.194,94		1.054.194,94	1.021.598,87		1.021.598,87	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	(208.699,19)
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ ΑII+ ΑIII+ ΑIV+ AV)	2.350.744,73	2.089.837,85
I. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Εμπορεύματα			722.087,16			946.301,29	2α. Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων Ν.2065/92	0,00	203.130,27
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			15.085,66			13.071,01	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			26.889,08			40.584,83	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			764.061,90			999.957,13	2. Δάνεια Τραπεζών	513.239,98	567.265,24
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			1.379.061,12			1.556.199,80	1. Προμηθευτές	1.253.642,03	1.203.730,73
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου			410,86			0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον/νες)	383.534,22	375.767,96
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			997,80			997,80	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.143.583,66	4.077.224,56
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ/νες)							4. Προκαταβολές πελατών	11.652,86	24.412,65
- Χαρτοφυλακίου		1.406.540,32			739.813,08	3.408.542,95	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	246.224,77	270.976,15
- Στις Τράπεζες για είσπραξη		1.704.394,85	3.110.935,17		2.668.729,87	3.408.542,95	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	54.716,35	45.217,01
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			372.234,08			553.750,81	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	54.025,20	54.025,20
10. Επισφαλείς-Επιδικοί πελάτες & χρεώστες			115.430,14			120.659,88	11. Πιστωτές διάφοροι	26.313,04	467,84
11. Χρεώστες διάφοροι			28.744,22			30.723,83		5.173.692,13	6.051.822,10
			5.007.813,39			5.670.875,07	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	5.686.932,11	6.619.087,34
III. Χρεόγραφα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	8.037.676,84	8.912.055,46
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			300.061,06	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
IV. Διαθέσιμα							1. Δικαιούχοι άλλων περιουσιακών στοιχείων	0,05	0,05
1. Ταμείο			7.215,36			19.260,95			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.200.664,03			812.227,58			
			1.207.879,39			831.488,53			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ ΔII+ ΔIII+ ΔIV)			6.979.754,68			7.802.381,79			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			8.037.676,84			8.912.055,46			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:
 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίσταται προσημείωση ύψους 1.115.187,09€ υπέρ της Τράπεζας (EFG EUROBANK - ERGASIAS) προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου του ύψους του οποίου κατά την 31.12.2004 ανήρχετο σε 567.265,18€.
 2) Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 έγινε στη χρήση 2004, αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων κατά 8.949,63€ και προέκυψε ισόποση διαφορά αναπροσαρμογής που καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α-III-2 "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων".
 3) Το μεγαλύτερο μέρος του λογαριασμού του Ισολογισμού "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις", αφορά την αξία κτήσεως (20%) μετοχών Ανώνυμης Εταιρίας, που δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, της οποίας η τρέχουσα αξία, με βάση τον τελευταίο συνταχθέντα Ισολογισμό της 31.12.2003, είναι μικρότερη από την αξία κτήσεως της κατά 7.525€ περίπου.
 4) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ-III-2 "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις", αφορά την αξία κτήσεως μετοχών Ανώνυμης Εταιρίας με ποσοστό (3,2%), που ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή της οποίας η τρέχουσα αξία με βάση τον τελευταίο συνταχθέντα Ισολογισμό της 31.12.2004 υπολείπεται της κτήσεως κατά 12.312€ περίπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003	
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		12.703.299,74		10.867.156,52	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		11.268.707,42		9.966.589,23	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.434.592,32		900.567,29	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		18.752,49		88.517,20	
Σύνολο		1.453.344,81		989.084,49	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		427.390,50		396.918,91	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		740.435,18	1.167.825,68	764.732,78	1.161.651,69
Μερικά αποτελ/τα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		285.519,13		(172.567,20)	
ΜΕΙΟΝ: 2. Έσοδα χρεογράφων	10.438,22		3.678,59		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	48.594,73	59.032,95	1.275,84	4.954,43	
ΜΕΙΟΝ: 2. Ζημιές από πώληση και αποτίμηση χρεογράφων	39.527,78		40.259,36		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	210.377,94	249.905,72	(190.872,77)	218.980,70	259.240,06
Ολικά αποτελ/τα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		94.646,36		(254.285,63)	(426.852,83)
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	239.124,11		718.025,91		
2. Έκτακτα κέρδη	34.946,47		2.060,51		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	34.179,55	308.250,13	0,00	720.086,42	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	102.194,90		113.433,25		
2. Έκτακτες ζημιές	43.168,69		0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	145.363,59	162.886,54	20.669,22	134.102,47
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		257.532,90		585.983,95	159.131,12
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		146.947,06		142.265,16	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		146.947,06	0,00	142.265,16	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		257.532,90		159.131,12	

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρίας "ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε." της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των Υποκαταστημάτων της εταιρίας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν. 2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η Εταιρία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απαγραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδογμένες αρχές λογισμού του κόστους. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιοχόμενου της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παράγραφο 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως επιβαρύνθηκαν με το 1/5, ήτοι 39.527,79 € των αποσβέσεων του λογαριασμού "Ζημιές από πώληση και αποτίμηση χρεογράφων", που προέκυψαν κατά το έτος 2000 (άρθρο 37 Ν.2874/2000). Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920, το σύνολο των ως άνω ζημιών από 197.638,94 €, έπρεπε να βαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσεως 2000. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων πελάτες, γραμμάτια σε καθυστέρηση, επιταγές σε καθυστέρηση και χρεώστες περιλαμβάνονται υπόλοιπα συνολικού ύψους 710.000 € περίπου η είσπραξη των οποίων καθυστερεί επί μακρό. Κατά τη γνώμη μας η εταιρία θα έπρεπε να διενεργήσει πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ύψους 600.000 € περίπου προκειμένου να καλύψει την ζημία που πιθανόν θα προκύψει από την μη ρευστοποίηση των ανωτέρω απαιτήσεων η οποία θα βάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 3) Όπως αναφέρεται και στις σημειώσεις 3 και 4 της εταιρίας κάτω από τον Ισολογισμό οι λογαριασμοί "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" και "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" αφορούν μετοχές Ανωνύμων εταιριών που αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους. Εάν αποτιμούνταν σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/1920 η αξία τους θα ήταν μικρότερη κατά 19.837 € με ισόποση μείωση των αποτελεσμάτων της χρήσεως. 4) Η Εταιρία βασίζεται στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και στην παράγραφο ιε' του άρθρου 31 του Ν.2238/1994, δεν σχημάτισε, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Εάν σχημάτιζε τέτοια πρόβλεψη, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των 65.236 € περίπου, εκ των οποίων 4.548 € θα βαρύνουν τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως. 5) Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 1997 και ως εκ τούτου, οι φορολογικές υποχρεώσεις της για την περίοδο 1998-2004 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρίας απεικονίζουν, μαζί με το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι σημειώσεις της εταιρίας κάτω από τον Ισολογισμό, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η εταιρία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.



Θεσσαλονίκη, 18 Μαρτίου 2005
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ
 Α.Μ.ΣΟΕΛ 12941
 Σ.Ο.Λ.ε.ο.ε.