

ΝΤΟΝΙΚ ΑΕ ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η/Υ, ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ
ΕΑΡΑ - ΑΝΑΡΤΕΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3419206/Β/952
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΦΟΡΕΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΦΟΡΕΣ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα εξοπλισμού & κρήνη εγκαταστάσεων	88.041,09	88.041,09	0,00	88.041,09	70.432,86	71.841,52
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.345.826,88	996.668,41	349.158,47	1.327.222,69	764.442,82	562.779,87
	<u>1.433.867,97</u>	<u>1.084.709,50</u>	<u>349.158,47</u>	<u>1.415.263,78</u>	<u>834.875,68</u>	<u>580.388,10</u>
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Απομνηστεύματα						
1. Έξοδα κτηνικών και αυταυτίων	99.779,90	47.894,38	51.885,52	99.779,90	27.938,38	71.841,52
2. Παροχές εργασία και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	50.597,36	30.358,43	20.238,93	50.597,36	20.238,93	50.358,41
Σύνολο Απομνηστεύματα (ΓΙ)	<u>150.377,26</u>	<u>78.252,81</u>	<u>72.124,45</u>	<u>150.377,26</u>	<u>48.177,31</u>	<u>102.199,93</u>
ΙΙ. Ενσώματα Ακαταστάσιμα						
1. Γήσινα - Οικόπεδα	212.261,58	0,00	212.261,58	212.261,58	0,00	212.261,58
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.110.318,49	154.416,56	955.901,93	1.038.032,88	121.967,07	916.065,81
5. Μεταφορικά Μέσα	381.923,21	129.021,42	252.901,79	247.569,18	98.474,91	149.094,27
6. Επάλια & λοιπά εξοπλιστικά	932.002,09	487.007,58	444.994,51	821.406,58	360.268,23	461.138,55
Σύνολο Ακαταστάσιμα (ΓΙΙ)	<u>2.636.505,37</u>	<u>770.445,56</u>	<u>1.866.059,81</u>	<u>2.319.270,22</u>	<u>580.710,21</u>	<u>1.738.560,01</u>
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	2.220.660,37			2.082.148,37		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	554.858,87	2.775.519,24		1.504.501,16	3.586.649,53	
Μείον : Οφειλόμενες δόσεις		0,00	2.775.519,24		-60,000	3.526.649,53
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			24.957,79			28.262,15
			<u>2.800.177,01</u>			<u>3.553.911,68</u>
Σύνολο Παθιο Ενταχιστικό (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			<u>4.738.661,29</u>			<u>5.392.771,62</u>
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			4.206.161,29			3.508.252,53
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			746.288,64			253.658,33
			<u>4.952.449,93</u>			<u>3.761.910,86</u>
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	4.645.250,24			6.332.615,53		
Μείον: Προβλέψεις	-21.661,48		4.623.588,76	-21.661,48		6.310.954,05
3ε. Επενδύσεις Ενσχυριστικές (μεταπρονομιολογημένες)			17.764.671,70			11.748.331,95
3β) Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			53.234,58			54.908,59
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρησίων		0,00	0,00			88.156,92
10. Επισφάλεια - επίδομα πελάτες και χρηστές			17.451,81			18.451,81
11. Χρεώστες διάφοροι			803.165,26			623.339,89
12. Λοιπές μακροπρόθεσμες προκαταβολών και πιστώσεων			8.232,87			3.642,14
			<u>21.270.344,98</u>			<u>18.847.825,35</u>
ΙV. Δυσδιάθετα						
1. Τιμώδη			123.238,46			95.989,75
3. Καταβλητέα όφειλα και προβλεπόμενα			262.713,29			3.483,43
			<u>385.951,75</u>			<u>99.473,18</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντα Ενταχιστικά (ΑΙ-ΑΙΙ-ΑΙΙΙ)			<u>28.608.746,66</u>			<u>22.720.209,39</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΙ						
1. Έξοδα εκπιεσμένων χρεώσεων			9.714,49			9.999,97
3. Αποτα μεταβατικοί λογαριασμοί ενταχιστικό			92.144,00			0,00
			<u>101.858,49</u>			<u>9.999,97</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			<u>33.798.424,91</u>			<u>28.692.369,08</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟ						
1. Αλλάξιμα περιουσιακά στοιχεία			2,00			0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργαζομένων & τμημάτων ασφαλιστών			550.000,00			0,00
			<u>550.002,00</u>			<u>0,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)
ΠΟΣΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003

	ΠΟΣΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002
Ι. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως		
Κόστος εργασιών		32.614.408,45
Μείον : Κόστος πωλήσεων		28.355.854,07
Μείον: Αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.258.554,38
ΠΑΘΕΟΝ: Άλλα οφέλη εκμεταλλεύσεως		150.593,37
Σύνολο		4.409.147,75
ΜΕΙΟΝ :		
1. Έξοδα διακαταρκτικής λειτουργίας	1.073.575,58	889.001,15
3. Έξοδα λειτουργικής διατήρησης	1.964.780,13	3.038.355,71
Μεταβ. αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.370.792,04
ΠΑΘΕΟΝ:		
1. Έξοδα συμπαροχής	369.835,05	256.347,51
3. Κέρδη πωλήσεων, συμμετοχών & χρεωτοχών	23.609,71	86.734,50
4. Πεντακτοκτόν έσοδα και συνολικά έσοδα	150.281,21	203.458,21
	543.985,97	546.590,02
Μείον:		
3. Χρεωστικοί έσοδα & συνολικά έσοδα	579.292,87	25.306,00
Ολοκ. αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.335.485,14
Η. ΠΑΘΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	58.103,80	32.951,77
2. Έκτακτα κέρδη	5.650,32	16.688,62
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.726,15	0,00
	66.480,27	49.440,39
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	108.344,00	247.006,57
2. Έκτακτα ζημιές	14.461,36	16.721,55
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31.010,67	13.382,88
	153.816,03	277.110,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποβλήτων παγίων στοιχείων	475.547,18	559.831,66
Μείον: Οκ από αυτές αναμειωτέων στο λειτουργικό κόστος	475.547,18	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>1.248.149,38</u>	<u>873.149,38</u>

ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002

	30.713.312,57
	26.967.425,06
	3.725.857,51
	103.325,89
	3.829.183,40
	889.001,15
	2.806.385,06
	1.022.798,32
	256.347,51
	86.734,50
	203.458,21
	546.590,02
	25.306,00
	78.282,17
	1.101.080,49
	32.951,77
	16.688,62
	0,00
	49.440,39
	247.006,57
	16.721,55
	13.382,88
	277.110,00
	873.149,38
	559.831,66
	0,00
	<u>873.149,38</u>

Αζαρύα, 20 Φεβρουάριου 2004

Ο ΑΝΔΡΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΑΒΑΝΟΣ
Α.Α.Τ. 0893782

ΡΟΥΜΙΑΣ ΘΩΜΑΣ
Α.Α.Τ. Τ 509723

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Α.Τ. 5 40648

ΠΕΡΙΟΧΗ ΟΡΚΗΤΩΣ ΕΛΕΓΧΤΗΣ ΔΟΞΗΣ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΤΟΝΙΚ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η/Υ, ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ»

Ελέγξαμε τα στοιχεία Οικονομικής Κατάστασης καθώς και το σχετικό Πρόσχημα της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΤΟΝΙΚ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η/Υ, ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ» εταιρείας χρέους που έλαβε την 31η Δεκεμβρίου 2003. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών του υποκαταστήματος της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920 και/ή Ανανόητο Εμπειρικών και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκητών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τίθησαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τίμησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επιβεβαιώσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος αποτίμησης σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Επιβεβαιώσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειριστών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τριτογενή Σύνοδο των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Πρόσχημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται από την παρ.1 του άρθρου 4α του Κ.Ν. 2190/1920. Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Μεταξύ των στοιχείων της εταιρείας (Α+Β - Κυκλοφορούντα Ενταχιστικά) περιλαμβάνονται στοιχεία και καθυστερήματα απαιτήσεως εξής: α) Λοιπών υπόλοιπων πελατών, συνολικού ποσού € 76.534,27, β) Γραμμάτιων και Επιστολών με συνολικό ποσό € 157.968,59, γ) Ανεγγραφοκαταβετημένα χρεωστικά υπόλοιπα Χρεωστών Διαφορών συνολικού ποσού € 14.999,65. Για όλες τις παραπάνω απαιτήσεις και καθυστερήματα πρόβλεψη εξής, για κάλυψη των ζημιών που θα υφίσταται από τις εν λόγω απαιτήσεις συνολικό ποσό € 21.661,48. Κατά την γνώμη μας, θα έπρεπε να σχηματίσει επακόλουθ πρόβλεψη ποσού € 190.000,00 περίπου, η οποία θα έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 2) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 2002, με συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις για την κείμενη χρήση να μην έχουν καταστεί οριστικές και ανεπίλυτες. 3) Ο λογαριασμός του Παθιο Ενταχιστικού Γ-ΙΙΙ-2 «Δωρηματικές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» και Γ-ΙΙΙ-2 «Δωρηματικές σε λοιπές επιχειρήσεις» αντανακλάται την αξία κτήσης συμμετοχών της εταιρείας σε άλλες συνδεδεμένες επιχειρήσεις και μία εταιρεία παραγωγικής φύσεως, οι οποίες δεν είναι συμμέτοχοι στο χρηματιστήριο. Από τις εταιρείες αυτές, οι τίτλους ανώνυμης εταιρείας ελέγχονται από Οριστικό Ελεγκτή Λογιστή. Το σύνολο των συμμετοχών στις παραπάνω εταιρείες, αποκτήθηκε στην ίδια κτήση τους. Είναι η αποτίμησή τους, γινόμενη σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 (άρθρο 43 παρ.6), είτε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά το ποσό των € 1.160.350,24 με συνολικά η καθαρή θέση της εταιρείας να είναι ουσιαστικά μηδενική, ενώ το αποτέλεσμα της κείμενης χρήσης, θα έπρεπε να είναι μεμονωμένα κατά το ποσό των € 21.021,24 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά το ποσό των € 1.139.339,00. 4) Η εταιρεία επιβαρύνει στην υπ' αριθμ. 205/1988 ρυθμίση της διατάξεως του Νομοσυνεδρίου Διαχειριστών, δε σχηματίζει πρόβλεψη απόμειωσης του προσωπικού της, λόγω ελλείψου του από την υπηρεσία για τον συνολικό της ποσού των προσαποβλήτων διασποράς για συνταξοδότηση, όπως προβλέπεται οι διατάξεις του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920, θα έπρεπε να σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 80.900,00 περίπου, εκ των οποίων ποσό € 19.191,00 έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της κείμενης χρήσης και ποσό € 61.709,00 τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων.

Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας, απεικονίζουν μετ' με το προσήμιον, αφού λαβάνον υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι παραπάνω, την πραγματική διάθεσή της και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2003 καθώς και τα αποτελέσματα χρήσεως που έλαβε αυτή την περιόδου, βάσει των σχετικών διαταχών που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 24 Φεβρουάριου 2004
Ο ΟΡΚΗΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΔΟΞΗΣ

ΣΤΗΘΙΡΗΣ Α. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ

Grant Thornton
Ορισμός Εταιρείας Λογιστή
Επιχειρησιακή Εταιρεία

