

ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΕ ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η/Υ, ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ

ΕΔΡΑ :ΑΧΑΡΝΕΣ ΑΡ. Μ.Α.Ε. 34192/06/Β/95/2

ΣΩΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003
	ΔΕΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟΣ ΔΕΞΙΑ	ΔΕΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟΣ ΔΕΞΙΑ			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	93.873,67	92.815,89	1.057,78	88.041,09	88.041,09	0,00			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.777.497,91	1.253.662,58	523.835,33	1.345.826,88	996.668,41	349.158,47			
	<u>1.871.371,58</u>	<u>1.346.478,47</u>	<u>524.893,11</u>	<u>1.433.867,97</u>	<u>1.084.709,50</u>	<u>349.158,47</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ασώματες Ακίνητοποιήσεις									
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεων	99.779,90	67.850,38	31.929,52	99.779,90	47.894,38	51.885,52			
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	50.597,36	40.477,91	10.119,45	50.597,36	30.358,43	20.238,93			
3. Υπερβία επιχειρήσεως (Goodwill)	249.390,00	49.878,00	199.512,00	0,00	0,00	0,00			
5. Λοιπές ασώματες ακίνητοποιήσεις	71.255,80	14.251,17	57.004,63	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ)	<u>471.023,06</u>	<u>172.457,46</u>	<u>298.565,60</u>	<u>150.377,26</u>	<u>78.252,81</u>	<u>72.124,45</u>			
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	307.779,29	0,00	307.779,29	212.261,58	0,00	212.261,58			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.254.010,68	206.643,59	1.047.367,09	1.110.318,49	154.416,56	955.901,93			
5. Μεταφορικά Μέσα	604.397,12	179.783,43	424.613,69	381.923,21	129.021,42	252.901,79			
6. Επίπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.651.575,57	768.935,00	882.640,57	932.002,09	487.007,58	444.994,51			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>3.817.762,66</u>	<u>1.155.362,02</u>	<u>2.662.400,64</u>	<u>2.636.505,37</u>	<u>770.445,56</u>	<u>1.866.059,81</u>			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>4.288.785,72</u>	<u>1.327.819,48</u>	<u>2.960.966,24</u>	<u>2.786.882,63</u>	<u>848.698,37</u>	<u>1.938.184,26</u>			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		2.170.029,02			2.220.660,37				
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		17.578,87	2.187.607,89		554.858,87	2.775.519,24			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			39.445,42			24.957,79			
			<u>2.227.053,31</u>			<u>2.800.477,03</u>			
			<u>5.188.019,55</u>			<u>4.738.661,29</u>			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)									
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			7.224.014,53			4.206.161,29			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες -Αναλώσιμα -Ανταλλακτικά Είδη υαυκευαοίας			56.165,56			0,00			
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			250.121,17			746.288,64			
			<u>7.530.301,26</u>			<u>4.952.449,93</u>			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες	7.678.856,54			4.645.250,24		4.623.588,76			
Μείον: Προβλέψεις	0,00			-21.661,48		17.764.671,70			
3α. Επταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			22.097.732,83			53.234,58			
3β. Επταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			177.838,03			17.451,81			
10. Επισφαλείς - επίδοκι πελάτες και χρεώστες			30.619,36			803.165,26			
11. Χρεώστες διάφοροι			1.323.595,24			8.232,87			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			7.481,56			23.270.344,98			
			<u>31.316.123,56</u>			<u>28.608.746,66</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			187.568,23			123.238,46			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			190.842,51			262.713,29			
			<u>378.410,74</u>			<u>385.951,75</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΓ+ΔΙΥ)			39.224.835,56			28.608.746,66			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			22.625,84			9.714,49			
2. Έξοδα χρήσεως εσπρακτικά			160.763,77			0,00			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			379.738,00			92.144,00			
			<u>563.127,61</u>			<u>101.858,49</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (B+Γ+Δ+E)			45.500.875,83			33.798.424,91			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			3,00			2,00			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			0,00			550.000,00			
			<u>3,00</u>			<u>550.002,00</u>			

I Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004					
Κύκλος εργασιών			46.328.018,83			32.614.408,45
Μείον: Κόστος πωλήσεων			39.080.298,53			28.355.854,07
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.247.720,30			4.258.554,38
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			85.704,94			150.593,37
Σύνολο			7.333.425,24			4.409.147,75
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.304.323,31		1.073.575,58		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		3.383.204,03	4.687.527,34	1.964.780,13		3.038.355,71
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.645.897,90			1.370.792,04
ΠΛΕΟΝ:						
1. Έσοδα συμμετοχών	144.551,27			369.835,05		
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων	0,00			23.869,71		
4. Ποστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	266.083,05	410.634,32		150.281,21	543.985,97	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.167.835,42	1.167.835,42	-757.201,10	579.292,87	579.292,87	-35.306,90
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.888.696,80			1.335.485,14
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		152.294,95			58.103,80	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		28.738,57			5.650,32	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		27.560,72			2.726,15	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	46.810,49		108.344,00			
2. Έκτακτες ζημιές	4.306,57		14.461,36			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	33.422,92	84.539,98	124.054,26	153.816,03		-87.335,76
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2.012.751,06			1.248.149,38
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		586.901,45		475.547,18		
Μείον: Οι από αυτές ενομαστωμένες στο λειτουργικό κόστος		586.901,45	0,00	475.547,18		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			2.012.751,06			1.248.149,38

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2004		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη)	Χρήσεις	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη)	Χρήσεις
Πλεόν: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	2.012.751,06		1.248.149,38	
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	1.255.859,81		752.135,65	
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	127.765,00		194.256,00	
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	3.140.845,87		1.806.029,03	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	582.616,54		308.501,16	
Κέρδη προς διόθεση	7.768,24		0,00	
Κέρδη προς διόθεση	2.550.461,09		1.497.527,87	
Η διόθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	61.010,00		34.251,53	
2. Πρώτο μέρος	458.673,35		233.850,00	
6. Απορολόγητα αποθεματικά	0,00		187.369,75	
6β. Απορολόγητα αποθεματικά Ν3220/2004	263.094,91		11.105,12	
7. Αμοιβές μελών Διοκ.Συμβουλίου	300.000,00		200.000,00	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.467.682,83		830.951,47	
2.550.461,09			1.497.527,87	

Αχαρναί, 18 Φεβρουαρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΑΛΒΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Θ 893752

ΡΟΥΜΠΑΣ ΘΩΜΑΣ
Α.Δ.Τ. Τ 509723

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. Ξ 404648

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η/Υ, ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρίας «ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η/Υ, ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχος μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.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 σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεση μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφόρμησε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία των περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβανόμενες πληροφορίες που προβλέπονται από την παρ.1 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920, ενώ η κατάσταση των Ταμειακών Ροών έχει καταρτιστεί με βάση τις Οικονομικές Καταστάσεις και τα τηρούμενα από την εταιρεία βιβλία και στοιχεία. Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Οι λογαριασμοί του Παγίου Ενεργητικού Γ-III-1 «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» και Γ-III-2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» αντιπροσωπεύουν την αξία κτήσης συμμετοχών της εταιρείας σε τέσσερις ανώνυμες εταιρείες εσωτερικού και μία εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, οι οποίες δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο και από αυτές, οι δύο ανώνυμες εταιρείες ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Το σύνολο των συμμετοχών στις παραπάνω εταιρείες, αποτιμήθηκε στην αξία κτήσεως τους. Εάν η αποτίμησή τους γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920, (άρθρο 43,παρ.6), τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά το ποσό των € 1.534.308,50 με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να είναι ισόποσα μειωμένη, ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης, θα έπρεπε να είναι μειωμένα κατά το ποσό των € 296.996,42 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά το ποσό των € 1.237.312,08. 2) Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ΔΙΙ-1 «Πελάτες», ΔΙΓ-3α «Επταγές Εισπρακτέες», ΔΙΓ-3β «Επταγές σε καθυστέρηση», ΔΙΓ-10 «Επισφαλείς - επίδοκι πελάτες και χρεώστες» και ΔΙΓ-11 «Χρεώστες διάφοροι», περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 396.830,00 περίπου για τις οποίες η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων της, για κάλυψη των ζημιών που θα υποστεί από τη μη είσπραξη τους. Κατά την γνώμη μας η εταιρεία θα έπρεπε να σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη, με επιβάρυνση της καθαρής θέσης, ενώ ποσό € 99.030,00 θα έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και ποσό € 297.800,00 τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 3) Η εταιρεία στήριξε στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνημοδότηση της ολομέλειας των Ναυτικών Συμβουλίων Διοικήσεως, δε σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της, λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξοδότηση. Αν η εταιρεία σχημάτιζε τη σχετική πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως δικαιώματος για συνταξοδότηση, όπως προβλέπεται οι διατάξεις του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920, το συνολικό ύψος της στις 31/12/2004 θ' ανερχόταν στο ποσό των € 125.625,00 περίπου, με ισόποση επιβάρυνση της καθαρής θέσης της εταιρείας, ενώ ποσό € 39.880,00 έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και ποσό € 85.745,00 τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 4) Κατά την κλειόμενη χρήση οι απορροφούμενες εταιρείες «ΕΥΡΩΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.» και «UNIKID HELLAS A.E.», ελέγχθηκαν από τις Φορολογικές Αρχές έως και την 31.01.2004 και προέκυψαν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις συνολικού ποσού € 39.425,00. Επίσης η απορροφώσιμη εταιρεία «ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.», ελέγχθηκε από τις Φορολογικές Αρχές έως την 31.12.2003 και προέκυψαν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις ποσού € 88.340,00. Το συνολικό ποσό των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων ήτοι, € 127.765