

NATEK (NATECH) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε 53882/42/Β/03/0009

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα Τύπωσης και Α' εγκατάστασης	41.173,75	22.442,07	18.731,68	41.173,75	18.653,37	22.520,38	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (166.667 μετοχές των 3,00 ευρώ)	500.001,00	500.001,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	262.059,49	259.803,23	2.256,26	262.059,49	257.860,09	4.199,40	1. Καταβλημένο		
	<u>303.233,24</u>	<u>282.245,30</u>	<u>20.987,94</u>	<u>303.233,24</u>	<u>276.513,46</u>	<u>26.719,78</u>	III. Διαφορές Αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας Λοιπών περιουσιακών στοιχείων	54.915,76	54.915,76
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήπεδα - οικόπεδα	134.793,24	0,00	134.793,24	134.793,24	0,00	134.793,24	1. Τακτικό Αποθεματικό	12.430,40	12.430,40
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	14.494,72	14.057,23	437,49	14.494,72	13.886,85	607,87	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	241.366,75	241.366,75
5. Μεταφορικά μέσα	65.522,94	40.103,73	25.419,21	39.672,93	39.672,90	0,03		<u>253.797,15</u>	<u>253.797,15</u>
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	145.563,07	140.767,27	4.795,80	145.563,07	138.801,16	6.761,91			
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	408.973,42	0,00	408.973,42	335.480,12	0,00	335.480,12			
Σύνολο ακινήσεων (ΓII)	<u>769.347,39</u>	<u>194.928,23</u>	<u>574.419,16</u>	<u>670.004,08</u>	<u>192.360,91</u>	<u>477.643,17</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο	-1.375,63	-24.555,20
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			59.579,71			57.440,05			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>1.286,00</u>			<u>1.286,00</u>			
			<u>60.865,71</u>			<u>58.726,05</u>			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			635.284,87			536.369,22	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	807.338,28	784.158,71
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			8.236,71			13.757,36	2. Δάνεια τραπεζών	214.440,45	0,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>21.034,45</u>			<u>31.575,58</u>			
			<u>29.271,16</u>			<u>45.332,94</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	310.352,65	175.132,40
1. Πελάτες		196.822,83			224.857,60		2α. Επιταγές πληρωτέες	8.167,19	45.625,52
Μείον: Προβλέψεις		<u>9.206,29</u>	187.616,54		<u>5.653,90</u>	219.203,70	4. Προκαταβολές πελατών	13.032,01	16.734,39
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			5.066,92			20.499,95	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	37.393,95	11.998,05
10. Επισφαλείς - επίδοκι πελάτες και χρεώστες			34.638,83			34.638,83	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	14.081,94	15.718,66
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>241.452,98</u>			<u>151.546,64</u>	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	65.559,55	0,00
			<u>468.775,27</u>			<u>425.889,12</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	27.824,01	13.803,42
IV. Διαθέσιμα								<u>476.411,30</u>	<u>279.012,44</u>
1. Ταμείο			854,27			10.961,40	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	690.851,75	279.012,44
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>343.016,52</u>			<u>17.898,69</u>			
			<u>343.870,79</u>			<u>28.860,09</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			841.917,22			500.082,15	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	1.498.190,03	1.063.171,15
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			1.498.190,03			1.063.171,15			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		711.198,30		587.678,21
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>552.730,16</u>		<u>409.686,75</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		158.468,14		177.991,46
Πλέον:				
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		11.847,58		3.134,41
Σύνολο		<u>170.315,72</u>		<u>181.125,87</u>
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		56.638,41		52.002,17
3. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		<u>89.868,85</u>		<u>83.458,96</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		146.507,26		135.461,13
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		323,74		2.443,81
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		<u>-107,81</u>		<u>-198,73</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>24.024,39</u>		<u>47.909,82</u>
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		10.255,00		4.961,79
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		<u>32,43</u>		<u>2,55</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		10.222,57		4.959,24
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων		<u>8.299,16</u>		<u>23.744,25</u>
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		34.246,96		52.869,06

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	34.246,96	52.869,06
(-) Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	<u>-24.555,20</u>	<u>-76.618,79</u>
Πλέον: 1. Φόρος Εισοδήματος	9.691,76	-23.749,73
Ζημίες εις νέο	<u>-11.067,39</u>	<u>-805,47</u>
	-1.375,63	-24.555,20

Ιωάννινα, 30 Απριλίου 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

(Υπογραφή)

ΝΑΥΡΟΖΟΓΛΟΥ ΕΥΓΕΝΙΑ
ΑΔΤ Ε 674925

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

(Υπογραφή)

ΝΑΥΡΟΖΟΓΛΟΥ ΑΒΡΑΑΜ
ΑΔΤ ΑΗ 739886

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

(Υπογραφή)

ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 21560 - Α' Τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας "NATEK (NATECH) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "NATEK (NATECH) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 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 διαδικασίες 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Για τους επισφαλείς επίδοκους πελάτες και χρεώστες (Λογαριασμός Ενεργητικού Δ.ΙΙ.10) ποσού 34.638,83 € δεν σχηματίστηκε ισόποση πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε λυπούς επιχειρήσεις» ποσού 59.579,71 € απεικονίζεται η αξία κτήσεως μεριδίων Συνεταιριστικών Τραπεζών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Για τα μερίδια αυτά δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της αξίας κτήσεως τους, ποσού 30.500 €, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2013 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που ενδεχομένως να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. **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 "NATEK (NATECH) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννινα 5 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

(Υπογραφή)

ΠΑΝΑΠΩΤΗΣ Γ. ΓΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 37731