

Συστήματα Πληροφορικής & Επικοινωνίας Information & Communication Systems

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2008		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	1.911.356,45	1.078.597,88	832.758,57	2.672.205,86	1.555.781,57	1.116.424,29
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
3. Υπεραξία επιχείρησης	0,00	0,00	0,00	548.377,88	548.377,87	0,01
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	360,00	198,02	161,98	26.347,53	26.113,39	234,14
	<u>360,00</u>	<u>198,02</u>	<u>161,98</u>	<u>574.725,41</u>	<u>574.491,26</u>	<u>234,15</u>
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.619.636,26	0,00	2.619.636,26	2.619.636,26	0,00	2.619.636,26
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.077.252,58	724.419,19	5.352.833,39	1.520.420,55	1.170.073,79	350.346,76
4. Μηχανήματα-λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	108.074,87	62.063,40	46.011,47	258.166,43	203.405,74	54.760,69
5. Μεταφορικά μέσα	434.125,33	322.919,82	111.205,51	435.512,34	277.102,94	158.409,40
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	2.826.398,78	2.358.464,27	467.934,51	3.323.207,21	2.665.332,83	657.874,38
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	50.000,00	0,00	50.000,00	5.115.736,72	0,00	5.115.736,72
	<u>12.115.487,82</u>	<u>3.467.866,68</u>	<u>8.647.621,14</u>	<u>13.272.679,51</u>	<u>4.315.915,30</u>	<u>8.956.764,21</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>12.115.847,82</u>	<u>3.468.064,70</u>	<u>8.647.783,12</u>	<u>13.847.404,92</u>	<u>4.890.406,56</u>	<u>8.956.998,36</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.414.209,50			1.398.210,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			504.370,89			579.398,81
			<u>1.918.580,39</u>			<u>1.977.608,81</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>10.566.363,51</u>			<u>10.934.607,17</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			9.599.681,26			10.065.558,47
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			19.313.379,54			20.183.745,75
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου			2.522,00			6.928,45
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση 3α.Επιταγές εισπρακτέες			273.943,24			256.014,79
			5.546.485,54			7.895.540,24
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες			204.202,48			357.461,87
11. Χρεώστες διάφοροι			741.740,63			880.287,14
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			26.393,10			3.379,76
			<u>26.108.666,53</u>			<u>29.583.358,00</u>
III. Χρεώγραφα						
1. Μετοχές			541.372,68			541.372,68
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			102.356,77			244.195,70
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			3.079.127,96			4.862.432,43
			<u>3.181.484,73</u>			<u>5.106.628,13</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>39.431.205,20</u>			<u>45.296.917,28</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			337.364,01			350.336,40
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.274.260,00			646.995,30
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			47.150,57			340.466,85
			<u>1.658.774,58</u>			<u>1.337.798,55</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>52.489.101,86</u>			<u>58.685.747,29</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			1.479.674,01			2.043.764,10

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, βάσει του Ν. 2065/92 έγινε στις 31/12/2008.

ΕΔΡΑ : ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 3722/04/Β/86/168

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2008
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (14.784.532 μετοχές των 0.50 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	7.392.266,00	7.392.266,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	523.927,25	523.927,25
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.063.638,22	1.032.211,49
3. Ειδικά αποθεματικά	2.525.030,00	2.525.030,00
4. Έκτακτα αποθεματικά	0,00	319.767,23
5. Αφορολόγητα αποθεματικά	1.642.164,00	1.463.100,00
	<u>5.230.832,22</u>	<u>5.340.108,72</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	42.064,78	144.265,24
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)	<u>13.189.090,25</u>	<u>13.400.567,21</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	545.512,01	834.384,29
2. Λοιπές προβλέψεις	360.000,00	443.359,13
	<u>905.512,01</u>	<u>1.277.743,42</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	15.800.000,00	20.200.000,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	17.579.919,95	20.047.597,70
3. Τράπεζες λογ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.021,01	6.453,27
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.380.434,17	1.209.785,22
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	418.755,63	321.938,44
7. Μακρίσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.400.000,00	800.000,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.019.075,59	295.690,64
11. Πιστωτές διάφοροι	99,00	2.647,25
	<u>21.799.305,35</u>	<u>22.684.112,52</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>37.599.305,35</u>	<u>42.884.112,52</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσης δουλεωμένα	276.855,09	635.552,62
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	518.339,16	487.771,52
	<u>795.194,25</u>	<u>1.123.324,14</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>52.489.101,86</u>	<u>58.685.747,29</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπ/των ασφαλειών	1.479.674,01	2.043.764,10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2008
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	60.793.927,08	70.205.736,44
Μείον: Κόστος πωλήσεων	50.040.533,15	57.783.025,37
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	10.753.393,93	12.422.711,07
Πλέον: Αλλά έσοδα εκμετάλλευσης	1.062.605,36	1.106.185,45
Σύνολο	<u>11.815.999,29</u>	<u>13.528.896,52</u>
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.767.093,88	3.058.918,75
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	6.816.615,84	8.305.769,29
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	<u>2.232.289,57</u>	<u>2.164.208,48</u>
ΠΛΕΟΝ		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	40.978,51	20.867,51
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	789.783,51	1.313.750,06
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	<u>1.483.484,57</u>	<u>871.325,93</u>
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	27.548,26	10.725,08
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	12.560,00
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	0,00	0,00
	<u>27.548,26</u>	<u>23.285,08</u>
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	16.984,09	14.366,07
2. Έκτακτες ζημιές	265.920,45	53.669,81
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	0,00	8.294,19
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	146.462,30	200.000,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	<u>429.366,84</u>	<u>-401.818,58</u>
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	851.602,01	858.190,16
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στα λειτουργικά κόστος	851.602,01	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>1.081.665,99</u>	<u>618.280,94</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2008
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	<u>1.081.665,99</u>	<u>618.280,94</u>
(+)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	144.265,24	93.951,84
(+)Έκτακτα αποθεματικά προς διανομή	319.767,23	0,00
(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-240.777,08	0,00
	<u>1.304.921,38</u>	<u>712.232,78</u>
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	212.354,28	148.803,00
	<u>1.092.567,10</u>	<u>563.429,78</u>
1. Τακτικό αποθεματικό	31.426,73	23.473,90
2. Μερίσματα από κέρδη χρήσης	699.308,36	295.690,64
2α.Μερίσματα από διανομή έκτακτων αποθεματικών	319.767,23	0,00
5. Έκτακτο αποθεματικό	0,00	100.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	42.064,78	144.265,24
	<u>1.092.567,10</u>	<u>563.429,78</u>

Αθήνα , 24 Μαρτίου 2010
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ε. ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ
Α.Τ. ΑΕ589007/07

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΛΕΝΗ Ν. ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ
Α.Τ. ΑΒ666275/07

ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΒΑΣ. ΖΗΒΑΣ
Α.Τ. Χ080685/03

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΠΠΟΚΡΑΤΗΣ Δ. ΣΠΟΥΝΤΖΟΓΛΟΥ
Α. Τ. Χ021447/02

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας " INTERSYS Α.Ε." ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "INTERSYS Α.Ε." ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ , που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 Ελεγκτή.** Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 την 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων Δ-II-1 "Πελάτες", Δ-II-3 "Γραμμάτια σε καθυστέρηση", Δ-II-3α "Επιταγές εισπρακτέες" και Δ-II-10 "Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες" περιλαμβάνονται απαιτήσεις επίδικες και σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 1.100.000,00 περίπου, για τις οποίες το υπόλοιπο της πρόβλεψης που εμφανίζεται στο λογαριασμό του Παθητικού Β-2 "Λοιπές προβλέψεις", ανέρχεται σε 360.000,00 €. Κατά την γνώμη μας το ποσό της πρόβλεψης θα έπρεπε να ήταν μεγαλύτερο κατά € 740.000,00 περίπου. **2)** Στους λογαριασμούς των αποθεμάτων περιλαμβάνονται και μεριδές ακινήτων και βραδείας κινούμενων ειδών, συνολικής αξίας 900.000 € περίπου, για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων. **3)** Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ-III-1 " Μετοχές" αντιπροσωπεύει την αξία κτήσεως μετοχών δύο ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, των οποίων τα ίδια κεφάλαια είναι αρνητικά. **4)** Η σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολείπεται της πρόβλεψης που έπρεπε να είχε σχηματιστεί με βάση τις διατάξεις του κωδ. Ν.2190/1920 κατά ποσό 770.000,00 € περίπου, από το οποίο ποσό 350.000,00 € περίπου αφορά την κλειόμενη χρήση. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Θέμα Εμφάσης.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7γ που παρατίθεται στο Προσαρτήμα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2007-2009 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη επί οικονομικών καταστάσεων σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφ