

COMPUTER TEAM Α.Ε.Β.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 22127/62/Β/90/189

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας	1.180.000,00	1.047.500,00	132.500,00	900.000,00	497.500,00	402.500,00
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	777,92	777,92	-	16.241,51	16.241,51	-
	<u>1.180.777,92</u>	<u>1.048.277,92</u>	<u>132.500,00</u>	<u>916.241,51</u>	<u>513.741,51</u>	<u>402.500,00</u>
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	327.134,50	-	327.134,50	327.134,50	-	327.134,50
3. Κτίρια και Τεχνικές Εγκαταστάσεις	8.610,74	8.610,65	0,09	8.610,74	8.610,65	0,09
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	173.660,94	173.336,01	324,93	170.750,77	169.665,19	1.085,58
5. Μεταφορικά μέσα	60.710,25	27.861,40	32.848,85	104.730,79	64.462,93	40.267,86
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	114.686,00	114.038,64	647,36	112.997,38	111.080,61	1.916,77
	<u>684.802,43</u>	<u>323.846,70</u>	<u>360.955,73</u>	<u>724.224,18</u>	<u>353.819,38</u>	<u>370.404,80</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>1.865.580,35</u>	<u>1.372.124,62</u>	<u>493.455,73</u>	<u>1.640.465,69</u>	<u>867.560,89</u>	<u>772.904,80</u>

III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			45.622,72			45.622,72
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.084,18			2.641,19
			48.706,90			48.263,91
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>542.162,63</u>			<u>821.168,71</u>

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			175,11			2.612,49
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.974.445,99			1.971.147,14
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			78.894,52			8.626,60
10. Επιδόσεις-Επιδόσεις πελάτες & χρεώστες			-			13.155,11
11. Χρεώστες διάφοροι			99.479,61			99.851,19
			<u>2.152.820,12</u>			<u>2.092.780,04</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			24.762,18			42.252,10
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.051.457,95			747.213,36
			<u>1.076.220,13</u>			<u>789.465,46</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>3.229.215,36</u>			<u>2.884.857,99</u>

Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.856,19			2.693,28
---------------------------	--	--	----------	--	--	----------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Α+Ε)

			<u>3.774.234,18</u>			<u>3.708.719,98</u>
--	--	--	---------------------	--	--	---------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργατήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			533.573,04			468.724,15
--	--	--	------------	--	--	------------

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Οι απαιτήσεις από πελάτες αφορούν κυρίως απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο. 2) Στο κονδύλιο του Ενεργητικού Γ.1.2 "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" εμφανίζεται το κόστος αγοράς των προγραμμάτων που χρησιμοποιεί η εταιρία για την ανάπτυξη και βελτίωση των "ολοκληρωμένων συστημάτων πληροφορικής στο χώρο της υγείας", τα οποία αποτελούν και το κύριο αντικείμενο δραστηριότητας της εταιρίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		2.575.348,79		1.728.340,48
Μείον: Κόστος πωλήσεων		679.800,84		642.807,99
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.895.547,95		1.085.532,49
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		6.698,84		13.910,29
Σύνολο		1.902.246,79		1.099.442,78
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	420.652,07		398.510,21	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών και αναπτύξεως	1.100.079,90		554.998,73	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	170.507,95	1.691.239,92	127.386,74	1.080.895,68
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		211.006,87		18.547,10
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	8.503,56		4.849,17	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	19.526,04	(11.022,48)	19.192,14	(14.342,97)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		199.984,39		4.204,13
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,03		0,23	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.009,84		0,00	
	1.009,87		0,23	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	-		246,35	
2. Έκτακτες ζημιές	28.489,10		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.194,28	29.683,38	(28.673,51)	738,12
984,47		(984,24)		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		171.310,88		3.219,89
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	566.438,09		298.116,43	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	566.438,09	-	298.116,43	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>171.310,88</u>		<u>3.219,89</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
Καθάρα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	171.310,88	3.219,89
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	341.650,89	395.519,65
(-): Διαφορές Φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων προηγούμενων χρήσεων	-	-51.675,50
Σύνολο	512.961,77	347.064,04
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	77.772,82	5.413,15
Κέρδη προς διάθεση	<u>435.188,95</u>	<u>341.650,89</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	4.676,90	-
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	430.512,05	341.650,89
	<u>435.188,95</u>	<u>341.650,89</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΤΡΑΣΑΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 179971

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2012
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΣΟΜΠΑΝΟΥ Π. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 220704

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΜΕΩΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 673065

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας COMPUTER TEAM Α.Ε.Β.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "COMPUTER TEAM Α.Ε.Β.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κοδ.Ν. 2190/1920, 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 του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες 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, αλλά 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) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 283.187,92. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 200.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 200.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 40.000,00 και ευρώ 10.000,00 αντίστοιχα. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσωζήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 "COMPUTER TEAM Α.Ε.Β.Ε." κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) Επιληθεσάμε τη συμφωνία και την αντιποίηση του περιχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Η προτεινόμενη μη διανομή μερισμάτων από τα κέρδη της χρήσης τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Θεσσαλονίκη, 08 Μαΐου 2012
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Κ ΜΠΟΥΤΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16501
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125