

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΧΡΗΣΗΣ 2012

(Από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2012)

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 01.01.2012 - 31.12.2012, είναι εκείνη που εγκρίθηκε από τους Διαχειριστές της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε.Π.Ε.» την 22^η Μαρτίου 2013.

Η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 01.01.2012 - 31.12.2012 είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.mediconsa.com¹, όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσεως 2012 (01.01.2012 – 31.12.2012), οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, και

Η ετήσια έκθεση των διαχειριστών για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Αθήνα, 22 Μαρτίου 2013

Οι βεβαιούντες διαχειριστές

Γκίκας Νικόλαος

Διαχειριστής

Δημοτσάντος Σπυρίδων

“MEDICON HELLAS A.E.”

¹ Η ιστοσελίδα ανήκει στην εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρεία “MEDICON HELLAS A.E.”, της οποίας η εταιρεία είναι θυγατρική.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

A.	ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2012	3
B.	ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	7
Γ.	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	9
Δ.	ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.01.2012 -31.12.2012	10
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	10
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	10
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	11
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	11
	1. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρία	12
	2. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου	18
	3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως	20
	4. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	21
	5. Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία	21
	6. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	22
	7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	22
	8. Αποθέματα	22
	9. Απαιτήσεις από πελάτες	22
	10. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	23
	11. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	23
	12. Εταιρικό κεφάλαιο	23
	13. Λοιπά αποθεματικά	23
	14. Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	24
	15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	25
	16. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	25
	17. Ανάλυση αποτελεσμάτων	25
	18. Φόρος εισοδήματος	27
	19. Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού	27
	20. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη	27
	21. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές	27
	22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού	28
E.	ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012	29

A. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2012

Κυρίες & Κύριοι Εταίροι,

1. Εισαγωγικά

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση των διαχειριστών (εφεξής για λόγους συντομίας “Έκθεση”), αφορά στην εταιρική χρήση 2012 (01.01.2012 - 31.12.2012) και συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3190/1955 και κ.ν. 2190/1920, καθόσον οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενοποιούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής της εταιρείας «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS A.E.».

Η Έκθεση διαλαμβάνει κατά τρόπο ευσύνοπτο, πλην όμως ουσιαστικό (σε θεματικές ενότητες), όλες τις πληροφορίες που είναι απαραίτητες – σύμφωνα με τις παραπάνω και λοιπές ισχύουσες νομικές διατάξεις – και απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, σε συνάρτηση με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των εργασιών της, διαλαμβάνει και πρόσθετες πληροφορίες - όπου κρίνεται σκόπιμο και αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της - προκειμένου να εξάγεται μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρήση της εταιρείας περιωρισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε.Π.Ε.» (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως “Εταιρεία”). Ταυτοχρόνως η παρούσα Έκθεση περιγράφει τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και οι συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση.

Η παρούσα Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στη χρήση 2012 και χωρίζεται σε θεματικές ενότητες, όπως ακολουθούν.

2. Συνθήκες Αγοράς κατά τη Χρήση 2012.

Η δεινή κατάσταση των δημοσίων οικονομικών και η περικοπή των δημοσίων δαπανών (και εντεύθεν των δαπανών των νοσοκομείων), είχε ως αποτέλεσμα και λιγότερα έργα ανάπτυξης των συστημάτων πληροφορικής των νοσοκομείων να προκηρύσσονται, και να παρατηρείται επίταση του ανταγωνισμού μεταξύ των οικονομικών φορέων της αγοράς. Η επίπτωση στον κύκλο εργασιών και στα αποτελέσματα της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 31.12.2012, αναφέρεται στον παρακάτω οικονομικό απολογισμό.

3. Οικονομικός Απολογισμός Χρήσης 2012

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>Μεταβολή</u>
Κύκλος εργασιών	519.155,29	659.766,30	-21,31%
Λειτουργικά κέρδη προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	61.176,33	168.832,27	-63,77%
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	61.916,94	170.497,92	-63,68%
Κέρδη προ φόρων	36.104,31	129.121,70	-72,04%
Κέρδη μετά από φόρους	29.379,54	94.634,78	-68,95%

4. Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες για το 2013.

4.1. Οικονομικό Περιβάλλον – Ευμετάβλητο Συνθηκών.

4.1.1. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε έντονο ανταγωνιστικό περιβάλλον. Η Ελληνική Οικονομία παρουσιάζει ήδη σημαντική ύφεση. Η μείωση των δημοσίων δαπάνων και η οικονομική ύφεση οδηγεί μαθηματικά σε επίταση του ανταγωνισμού για την κατάκτηση μεριδίων αγοράς από τους συμμετέχοντες στην αγορά των διαγνωστικών. Οι εταιρείες που θα επιτύχουν να ανταποκριθούν επιτυχώς σε αυτό το οικονομικό περιβάλλον, εκτιμάται ότι θα εξέλθουν από τη κρίση δυνατότερες. Η διοίκηση της Εταιρείας έχει προβεί στις αναγκαίες ενέργειες και έχει λάβει τα απαραίτητα μέτρα (και θα συνεχίσει να λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα) προκειμένου να αντιμετωπίσει κατά το δυνατόν επιτυχέστερα τις οικονομικές συνθήκες της ελληνικής αγοράς κατά την επόμενη χρήση, δίδοντας έμφαση στην εκμετάλλευση της τεχνογνωσίας που έχει ήδη αναπτυχθεί και στην προώθηση των προϊόντων που έχουν ήδη αναπτυχθεί με βάση αυτήν την τεχνογνωσία.

4.1.2. Η προσπάθεια ορθολογικοποίησης των δαπανών των νοσηλευτικών ιδρυμάτων από το Κράτος, παρότι αποτελεί εύλογη ανάγκη, έχει ήδη επιφέρει σημαντικές δυσλειτουργίες στην αγορά. Η διοίκηση εκτιμά ότι το 2013 υπάρχει κίνδυνος να παρατηρηθούν πρόσθετες δυσλειτουργίες του συστήματος, που είναι δυνατόν να επηρεάσουν την προσδοκώμενη ανάπτυξη και τα μεγέθη της Εταιρείας, χωρίς όμως να δύναται να προσδιορισθεί εκ των προτέρων το μέγεθος των κινδύνων ή οι επιδράσεις, που αυτοί θα έχουν στα μεγέθη και ανάπτυξη της Εταιρείας.

4.1.3. Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι ο μοναδικός τρόπος αντιμετώπισης των κινδύνων υπό τις επικρατούσες οικονομικές συνθήκες είναι η αύξηση της παραγωγικότητας και ανταγωνιστικότητας της Εταιρείας, η εκμετάλλευση της ίδιας τεχνογνωσίας που έχει ήδη αναπτυχθεί, η προώθηση των ιδιοπαραγόμενων προϊόντων που έχουν ήδη αναπτυχθεί με βάση αυτήν την τεχνογνωσία, η εκμετάλλευση των νέων προϊόντικών κατηγοριών και ο κατά το δυνατόν περιορισμός/συγκράτηση των εξόδων διοίκησης και διάθεσης. Η διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία έχει επιτύχει σημαντικό βαθμό αναγνωρισιμότητας και αξιοπιστίας, τόσο για την ίδια, όσο και για τα προϊόντα και τις υπηρεσίες της, που σε συνδυασμό με την εξειδικευμένη τεχνογνωσία, τις ισχυρές υποδομές και την ποικιλία των προϊόντων που προσφέρει, δύναται να αντιμετωπίσει τόσο τους παραπάνω οικονομικούς κινδύνους, όσο και την ένταση του ανταγωνισμού, επιτρέποντας ταυτόχρονα την λελογισμένη μεγένθυσή της.

4.2. Υπό το πρίσμα των οικονομικών συνθηκών που προπεριγράφησαν, οι σημαντικότεροι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρία παρατίθενται κατωτέρω.

4.2.1. Κίνδυνος Επιτοκίου.

Αποτελεί πάγια πολιτική της Εταιρείας η διατήρηση των δανειακών υποχρεώσεων του στα κατά το δυνατόν χαμηλότερα επίπεδα, ενώ ταυτόχρονα, λόγω των καθυστερήσεων πληρωμών, απαιτείται η διαχρονική διατήρηση ικανοποιητικών επιπέδων ρευστότητας.

Την 31η Δεκεμβρίου 2012, οι βραχυπρόθεσμες πιστώσεις κεφαλαίων κίνησης που είχαν χορηγηθεί στην Εταιρεία ανέρχονταν σε € 127.068,78, κυμαινομένου επιτοκίου, που δεν καλύπτονται από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα.

Η ευαισθησία των αποτελεσμάτων και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου χρηματοδότησης Euribor της τάξης του +1% ή -1%, με βάση τα σημερινά βραχυπρόθεσμα δανειακά υπόλοιπα, εκτιμάται σε € 1,3 χιλ. περίπου.

4.2.2. Πιστωτικός Κίνδυνος.

Οι παρεχόμενες από την εταιρία πιστώσεις σχεδόν στο σύνολό τους παρέχονται προς το Δημόσιο ή νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου (Νοσοκομεία - Ασφαλιστικά Ταμεία), οι πληρωμές των οποίων εν γένει καθυστερούν. Τα δημοσιονομικά προβλήματα και η οικονομική ύφεση στην οποία έχει περιέλθει η Ελληνική Οικονομία έχει οδηγήσει στον περιορισμό των δαπανόμενων για την υγεία κονδυλίων και των εν γένει επιχορηγήσεων των δημοσίων νοσηλευτικών ιδρυμάτων από τον κρατικό προϋπολογισμό, με άμεση συνέπεια τον περιορισμό της ρευστότητάς τους. Η Εταιρεία επιδιώκει με κάθε μέσο, εξώδικο ή δικαστικό, την είσπραξη των απαιτήσεων της η πληρωμή των οποίων καθυστερεί. Η καθυστερημένη είσπραξη ή τυχόν μη είσπραξη τούτων ενέχει κίνδυνο εμφάνισης ζημιών

4.2.3. Συναλλαγματικός Κίνδυνος.

Το σύνολο των συναλλαγών της Εταιρείας γίνεται σε ευρώ και δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε άλλο πλύν του Ευρώ νόμισμα και ως εκ τούτου η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους αξιολογείται ως ανύπαρκτος.

4.2.3. Κίνδυνος Ρευστότητας.

Λόγω της δύσκολης οικονομικής κατάστασης η οποία επικρατεί, ο κίνδυνος ρευστότητας είναι υπαρκτός, λαμβανομένου υπόψη της μεγάλης καθυστέρησης είσπραξης των απαιτήσεων από πωλήσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο.

Η εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματικών πληρωμών.

5. Βασικοί – Χρηματοοικονομικοί και Μη – Δείκτες.

Παρατίθενται κατωτέρω βασικοί χρηματοοικονομικοί και μη δείκτες, όπως είχαν διαμορφωθεί την 31/12/2012 σε σύγκριση με τους ίδιους δείκτες όπως προέκυπταν από τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2011:

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Αριθμοδείκτες κερδοφορίας		
Περιθώριο μικτού κέρδους	70,2%	72,8%
Περιθώριο EBITDA	11,9%	25,8%
Περιθώριο λειτουργικού κέρδους (EBIT)	11,8%	25,6%
Περιθώριο κερδοφορίας προ φόρων	7,0%	19,6%
Περιθώριο καθαρής κερδοφορίας	5,7%	14,3%
% λειτουργικών δαπανών επί πωλήσεων	58,9%	50,8%
% συνολικών δαπανών επί πωλήσεων	58,9%	51,1%
Αριθμοδείκτες ρευστότητας		
Γενική ρευστότητα	2,05	1,81
Άμεση ρευστότητα	2,04	1,81



Κεφάλαιο κίνησης	3,44	3,89
Ταμειακή ρευστότητα	0,12	0,22
Αριθμοδείκτες δραστηριότητας		
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	0,95	1,16
Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	2,63	4,15
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	60,48	73,50
Μέσο διάστημα είσπραξης απαιτήσεων	386	314
Μέσο διάστημα εξόφλησης υποχρεώσεων	139	88
Μέσο διάστημα ρευστοποίησης αποθεμάτων	6	5
Αριθμοδείκτες αποδοτικότητας		
Απόδοση απασχολουμένων κεφαλαίων	6,1%	19,3%
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	9,7%	41,7%
Αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης		
Ίδια προς Ξένα κεφάλαια	97,8%	78,6%
Ίδια προς Συνολικά κεφάλαια	49,5%	44,0%
Κάλυψη τόκων με κέρδη	4,91	7,19
Δανεισμός προς EBITDA	2,05	1,11

6. Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.

Γίνεται προσπάθεια οι συναλλαγές της Εταιρείας με την μητρική εταιρεία να περιορίζονται κατά το δυνατόν στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα.

Η Εταιρεία κατέβαλε προς την μητρική εταιρεία Medicon Hellas ΑΕ το ποσό των € 17.758,56, τα οποία αφορούν μισθώματα.

7. Προοπτικές για τη Χρήση 2013

Οι διαχειριστές της Εταιρείας, παραμένοντας αφοσιωμένοι και αναπόσπαστοι στο έργο τους, θα συνεχίσουν να υπηρετούν τα συμφέροντα της Εταιρείας, εκτιμώντας ότι θα καταστεί δυνατό, παρά τις υφεσιακές συνθήκες της αγοράς, η Εταιρεία να αντιμετωπίσει επιτυχώς τις σκληρές συνθήκες ανταγωνισμού που επικρατούν στην αγορά.

Στόχος της Εταιρείας και κατά τη χρήση 2013 είναι αφενός η αύξηση του ύψους των πωλήσεων και αφετέρου η αύξηση της κερδοφορίας.

Αθήνα 22/03/2013

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ

ΓΚΙΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΗΜΟΤΣΑΝΤΟΣ

MEDICON HELLAS A.E.

B. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**BAKER TILLY
HELLAS AE**Λεωφ. Μισσογείων 396
153 41 Αγ.Παρασκευή
Τηλ.: 210-8253078/9
Fax: 210-8252133
info@bakertillyhellas.gr
www.bakertillyhellas.gr**Προς τους Εταίρους της Εταιρείας
«ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ»****Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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 Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 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 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 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, 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης των Διαχειριστών με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



BAKER TILLY HELLAS

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές-
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε.
Λεωφ. Μεσογείων 396,
Αγία Παρασκευή, 15341 Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 148

Αθήνα, 23 Μαρτίου 2012
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Χρυσούλα Γ. Τσακαλογιάννη
Α. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 23811



Γ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διαχειριστές:	1. Γκίκας Νικόλαος 2. Medicon Hellas AE (εκπροσωπούμενη από τον εκάστοτε νόμιμο εκπρόσωπό της)
Έδρα εταιρίας:	Μελίτων 5 15344, Γέρακας Αττικής, Ελλάδα
Φορολογικά Στοιχεία:	Α.Φ.Μ. 095659768 – Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ	2258801000
Ελεγκτική εταιρία:	BAKER TILLY HELLAS Λ. Μεσογείων 396 153 41 Αγία Παρασκευή, Αθήνα Ελλάδα
Ορκωτός ελεγκτής - λογιστής:	Χρυσούλα Γ. Τσακαλογιάννη Α.Μ./ΣΟΕΛ: 23811

Δ. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.01.2012 -31.12.2012
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Σημ.	31.12.2012	31.12.2011
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4	841,64	1.261,84
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	5	374,45	654,31
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6	98.170,77	88.097,93
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	7	0,00	667,88
Αποθέματα	8	2.664,12	2.443,48
Απαιτήσεις από πελάτες	9	533.404,12	565.188,93
Λοιπά κυκλοφορ. περιουσιακά στοιχεία	10	105.478,30	66.382,55
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	11	40.260,16	86.594,50
Σύνολο Ενεργητικού		781.193,56	811.291,42

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Εταιρικό Κεφάλαιο	12	36.720,00	36.720,00
Υπέρ το άρτιο	12	131.040,00	131.040,00
Λοιπά αποθεματικά	13	32.746,43	32.746,43
Αποτελέσματα εις νέον	13	185.836,75	156.457,21
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		386.343,18	356.963,64
Προβλέψεις / λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	14	62.102,16	57.012,16
Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	15	205.679,44	208.493,50
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	16	127.068,78	188.822,12
Σύνολο υποχρεώσεων		394.850,38	454.327,77
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		781.193,56	811.291,41

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	Σημ.	1/1- 31/12/2012	1/1- 31/12/2011
Κύκλος εργασιών	17	519.155,29	659.766,30
Κόστος πωλήσεων	17	-154.458,44	-179.599,65
Μικτά κέρδη		364.696,85	480.166,65
Άλλα έσοδα	17	2.445,77	25.605,80
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	17	-158.835,87	-174.437,92
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	17	-147.027,07	-160.568,87
Άλλα έξοδα	17	-103,35	-1.933,39
Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		61.176,33	168.832,27
Αποτελέσματα χρηματοοικ. & επενδ. δραστηριοτήτων	17	-25.072,02	-39.710,57
Κέρδη προ φόρων		36.104,31	129.121,70
Μείον φόροι	18	-6.724,77	-34.486,92
Κέρδη μετά από φόρους		29.379,54	94.634,78
Αποσβέσεις		740,61	1.665,65
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		61.916,94	170.497,92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Κεφάλαιο καταβληθέν	Διαφορές υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη/(Ζημίες) είς νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο την 31/12/2010	36.720,00	131.040,00	25.342,26	69.226,60	262.328,86
Κέρδη μετά από φόρους				94.634,78	94.634,78
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				94.634,78	94.634,78
Σχηματισμός αποθεματικών			7.404,17	(7.404,17)	
Υπόλοιπο την 31/12/2011	36.720,00	131.040,00	32.746,43	156.457,21	356.963,64
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους				29.379,54	29.379,54
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				29.379,54	29.379,54
Υπόλοιπο την 31/12/2012	36.720,00	131.040,00	32.746,43	185.836,75	386.343,18

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

2η Εναλλακτική: Έμμεση μέθοδος	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
<u>Λειτουργικές Δραστηριότητες</u>		
Κέρδη προ φόρων	36.104,31	129.121,70
Πλέον/μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	740,61	1.665,65
Προβλέψεις	5.294,97	1.285,06
Αποτελέσματα (έσοδα) επενδυτικής δραστηριότητας	-239,36	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25.311,38	39.710,57
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργ.δραστηριότητες:		
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	-220,64	0,00
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	-6.848,03	-22.578,62
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-19.611,67	86.711,31
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-26.985,34	-36.433,66
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	-60.109,69
Σύνολο εισροών-εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	13.546,23	139.372,32
<u>Επενδυτικές Δραστηριότητες</u>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-40,55	-2.647,22
Τόκοι εισπραχθέντες	239,36	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	198,81	-2.647,22
<u>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u>		
Αναλήψεις δανείων	120.000,00	57.100,00
Εξοφλήσεις δανείων	-180.079,38	-178.002,01
Σύνολο εισροών (εκροών) χρημ/κών δραστ/των (γ)	-60.079,38	-120.902,01
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α)+(β)+(γ)	-46.334,34	15.823,09
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	86.594,50	70.771,41
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	40.260,16	86.594,50

1. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρία

Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις (εφεξής «Οικονομικές Καταστάσεις») έχουν συνταχθεί από την Διοίκηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι λογιστικές πολιτικές, οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών που υιοθετήθηκαν και ακολουθούνται κατά τη σύνταξη αυτών των συνημμένων Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, είναι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2011.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Οι κυριότερες λογιστικές αρχές περιγράφονται κατωτέρω.

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύνανται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι περιπτώσεις αυτές περιγράφονται στη σημείωση 3.

1.1. Νέα λογιστικά πρότυπα και ερμηνείες της ΔΕΕΧΠ

Στην τρέχουσα περίοδο δεν συνέτρεξε περίπτωση εφαρμογής νέων Προτύπων, Διερμηνειών, ή τροποποιήσεων αυτών. Από το Συμβούλιο των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς έχουν εκδοθεί νέα Πρότυπα και τροποποιήσεις αυτών τα κυριότερα των οποίων είναι:

Δ.Π.Χ.Α. 9 «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2015. Το νέο πρότυπο αποτελεί το πρώτο βήμα για την αντικατάσταση του Δ.Λ.Π. 39 και προβλέπει ότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται βάσει του επιχειρηματικού μοντέλου για την διαχείρισή τους και επιμετρώνται είτε στην εύλογη αξία, είτε στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

Δ.Π.Χ.Α. 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Το Πρότυπο αντικαθιστά, όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις το Δ.Λ.Π. 27, «Ενοποιημένες και ατομικές οικονομικές καταστάσεις» το οποίο μετονομάζεται σε «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» και την Διερμηνεία 12 «Οντότητες ειδικού σκοπού». Το Πρότυπο διευκρινίζει την έννοια του ελέγχου (control) μιας οντότητας πάνω σε μια άλλη και θέτει τις προϋποθέσεις για το πώς εφαρμόζεται η εν λόγω έννοια. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

Δ.Π.Χ.Α. 11 «Κοινοί Διακανονισμοί», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013 και αντικαθιστά το Δ.Λ.Π. 31 «Δικαιώματα σε κοινοπραξίες» και την Διερμηνεία 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οντότητες - μη χρηματικές εισφορές από κοινοπρακτούντες». Το πρότυπο

διακρίνει τους κοινούς διακανονισμούς σε κοινές δραστηριότητες και σε κοινοπραξίες. Οι κοινές δραστηριότητες λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τα πρότυπα που πραγματεύονται τα σχετικά περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις, έσοδα και έξοδα της κοινής λειτουργίας. Τα δικαιώματα σε κοινοπραξίες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Το Δ.Λ.Π. 28 μετονομάζεται σε «Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες». Δεν αναμένεται ουσιώδης επίδραση για την εταιρία.

Δ.Π.Χ.Α. 12 «Γνωστοποιήσεις των δικαιωμάτων σε άλλες οντότητες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Το Πρότυπο καθορίζει τις ελάχιστες γνωστοποιήσεις σχετικά με δικαιώματα σε θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες και δομημένες μη ελεγχόμενες - μη ενοποιούμενες οντότητες. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Με το εν λόγω Πρότυπο συγκεντρώνονται σε ένα Πρότυπο – Πλαίσιο, τα θέματα του καθορισμού της εύλογης αξίας, της επιμέτρησης της εύλογης αξίας και των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

Τροποποίηση του Δ.Λ.Π. 1 «Παρουσίαση των κονδυλίων της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.07.2012. Η τροποποίηση απαιτεί την ομαδοποίηση των κονδυλίων που παρουσιάζονται στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων, με βάση το εάν μεταγενέστερα αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων (κέρδη και ζημίες). Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

Νέο (Τροποποιημένο) Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές σε εργαζομένους», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013. Το νέο Πρότυπο ρυθμίζει θέματα όπως η αναγνώριση των μεταβολών στην καθαρή της υποχρέωσης καθορισμένης παροχής, τροποποιήσεων, περικοπών και διακανονισμών των προγραμμάτων, καθώς και γνωστοποιήσεων. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

Διερμηνεία 20 «Κόστη κατά το στάδιο της παραγωγής, επί της επιφανείας ενός ορυχείου, για την απόκτηση πρόσβασης στο απόθεμα» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013 και ρυθμίζει τα θέματα του λογιστικού χειρισμού των εν λόγω δαπανών. Δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

Διάφορες τροποποιήσεις στα Πρότυπα Δ.Π.Χ.Α. 1, Δ.Λ.Π. 1, Δ.Λ.Π. 16, Δ.Λ.Π. 32 και Δ.Λ.Π. 34, στα πλαίσια του προγράμματος των βελτιώσεων της περιόδου 2009-2011, που εγκρίθηκαν εντός του Α εξαμήνου του 2012, με εφαρμογή για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στην εταιρία.

1.2. Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών της εταιρίας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος κάθε εταιρείας (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της μητρικής εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στ' αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, εφόσον υπάρχουν, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς θα καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

1.3. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στον όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ' αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους. Αναλυτικά έχει ως εξής:

- Κτίρια (ιδιόκτητα)	40	Χρόνια
- Εγκ/σεις σε ακίνητα τρίτων (κτίρια)	10 - 20	»
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	8,33	»
- Αυτοκίνητα – Οχήματα	5 - 6,66	»
- Λοιπός εξοπλισμός	5	»

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στ' αποτελέσματα.

1.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία εκτιμάται σε 5 ή 10 χρόνια (συντελεστής απόσβεσης 10% ή 20%) ανάλογα με το είδος του Λογισμικού Προγράμματος.

1.5. Έλεγχος απομείωσης ενσώματων & αϋλων στοιχείων

Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένη με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

1.6. Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

Δάνεια και απαιτήσεις

Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική τους αξία και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης

(απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

1.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία του γενικού κοινού κόστους παραγωγής. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει κατά περίπτωση.

1.8. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως και προθεσμίας, όπως αυτά διαμορφώνονται στο κλείσιμο της εκάστοτε περιόδου από την εταιρεία.

1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

1.10. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην πραγματική τους αξία αυξημένα με τους αναλογούντες τόκους και έξοδα που αναλογούν στην υπόψη περίοδο.

1.11. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

1.12. Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση επιβαλλόμενες από το Ν.2112/20). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, οι παροχές που αντιστοιχούν στην ολοκληρωμένη υπηρεσία κατά την ημερομηνία αποτίμησης αντιμετωπίζονται ξεχωριστά από τις αναμενόμενες παροχές κατά το έτος μετά την ημερομηνία αποτίμησης (μελλοντική υπηρεσία).

Οι πιο σημαντικές οικονομικές υποθέσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά τις δυο ημερομηνίες αποτίμησης είναι οι εξής:

Ημερ/νια Αποτίμησης	Επιτόκιο Προεξόφλησης	Πληθωρισμός	Αύξηση Αποδοχών
31/12/2012	5,1%	2,5%	0% - 4,5%
31/12/2011	5,1%	2,5%	0% - 4,5%

1.13. Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν:

- υπάρχει παρούσα νομική ή τεκμερώμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων,
- είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για το διακανονισμό της δέσμευσης και
- η εκροή αυτή μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

1.14. Επιχορηγήσεις

Κατά την διάρκεια της παρούσας περιόδου δεν εισπράχθησαν επιχορηγήσεις.

1.15. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον όμιλο διαγράφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις εμπορευμάτων

Οι πωλήσεις εμπορευμάτων αναγνωρίζονται όταν ο όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη. Οι πωλήσεις αγαθών γίνονται κυρίως επί πιστώσει.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(γ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί (Γενική Συνέλευση).

1.16. Μισθώσεις

(α) Λειτουργικές μισθώσεις

Οι πληρωμές που γίνονται βάσει λειτουργικών μισθώσεων άγονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

(β) Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις αντιμετωπίζονται ως δανειακές συμβάσεις, με συνέπεια να απεικονίζονται τα μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία ως περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου (και να αποσβένονται), με αντίστοιχη αναγνώριση της χρηματοδοτικής υποχρέωσης προς τον εκμισθωτή ή τους εκμισθωτές. Το κόστος της χρηματοδότησης άγεται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο, κατά το χρόνο που καθίσταται δεδουλευμένο.

1.17. Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους εταίρους καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις ατομικές και ενοποιημένες όταν αυτή προτείνεται και εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας. Έτσι τα μερίσματα προς διανομή στους Ισολογισμούς λήξης (31.12) κάθε έτους εμφανίζονται σε αύξηση των ιδίων κεφαλαίων.

1.18. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία & ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία & ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

1.19. Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Ως πρωτεύων τύπο για την κατά τομέα πληροφόρηση, η εταιρία έχει επιλέξει την πληροφόρηση κατά επιχειρηματικό τομέα.

2. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο επιτοκίου, πιστωτικό κίνδυνο, συναλλαγματικός κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η διαχείριση των ανωτέρω καταστάσεων από τη διοίκηση και τα τμήματα της εταιρίας επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της εταιρίας.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από την οικονομική υπηρεσία η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από τον Διαχειριστή της Εταιρείας.

2.1. Κίνδυνος αγοράς

Κίνδυνος Επιτοκίου

Αποτελεί πάγια πολιτική της Εταιρείας η διατήρηση των δανειακών υποχρεώσεων του στα κατά το δυνατόν χαμηλότερα επίπεδα, ενώ ταυτόχρονα, λόγω των καθυστερήσεων πληρωμών, απαιτείται η διαχρονική διατήρηση ικανοποιητικών επιπέδων ρευστότητας.

Την 31η Δεκεμβρίου 2012, οι βραχυπρόθεσμες πιστώσεις κεφαλαίων κίνησης που είχαν χορηγηθεί στην Εταιρεία ανέρχονταν σε € 127.068,78, κυμαινομένου επιτοκίου, που δεν καλύπτονται από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα.

Η ευαισθησία των αποτελεσμάτων και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου χρηματοδότησης Euribor της τάξης του +1% ή -1%, με βάση τα σημερινά βραχυπρόθεσμα δανειακά υπόλοιπα, εκτιμάται σε € 1,3 χιλ. περίπου.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Οι παρεχόμενες από την εταιρία πιστώσεις σχεδόν στο σύνολό τους παρέχονται προς το Δημόσιο ή νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου (Νοσοκομεία - Ασφαλιστικά Ταμεία), οι πληρωμές των οποίων εν γένει καθυστερούν. Τα δημοσιονομικά προβλήματα και η οικονομική ύφεση στην οποία έχει περιέλθει η Ελληνική Οικονομία έχει οδηγήσει στον περιορισμό των δαπανόμενων για την υγεία κονδυλίων και των εν γένει επιχορηγήσεων των δημοσίων νοσηλευτικών ιδρυμάτων από τον κρατικό προϋπολογισμό, με άμεση συνέπεια τον περιορισμό της ρευστότητάς τους. Η Εταιρεία επιδιώκει με κάθε μέσο, εξώδικο ή δικαστικό, την είσπραξη των απαιτήσεών της η πληρωμή των οποίων καθυστερεί. Η καθυστερημένη είσπραξη ή τυχόν μη είσπραξη τούτων ενέχει κίνδυνο εμφάνισης ζημιών

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Το σύνολο των συναλλαγών της Εταιρείας γίνεται σε ευρώ και δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε άλλο πλύν του Ευρώ νόμισμα και ως εκ τούτου η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους αξιολογείται ως ανύπαρκτος.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Λόγω της δύσκολης οικονομικής κατάστασης η οποία επικρατεί, ο κίνδυνος ρευστότητας είναι υπαρκτός, λαμβανομένου υπόψη της μεγάλης καθυστέρησης είσπραξης των απαιτήσεων από πωλήσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο.

Η εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματικών πληρωμών.

2.2. Διαχείριση κεφαλαίων

Η διαχείριση κεφαλαίων αποσκοπεί στο να εξασφαλίσει στην εταιρία τη δυνατότητα να συνεχίσει τις δραστηριότητές της, ώστε να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους, διατηρώντας παράλληλα μια κεφαλαιουχική δομή που θα ελαχιστοποιεί το κόστος κεφαλαίου.

Τα εργαλεία της διαχείρισης κεφαλαίων είναι η μερισματική πολιτική, η έκδοση ή η επιστροφή κεφαλαίου και η αγοραπωλησία στοιχείων του ενεργητικού.

Βασικός δείκτης που χρησιμοποιείται κατά τη διαχείριση κεφαλαίων είναι ο συντελεστής μόχλευσης, ο οποίος υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια) μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στον ισολογισμό συν το καθαρό χρέος. Ο συντελεστής μόχλευσης διαμορφώθηκε κατά την 31/12/2012 και την 31/12/2011 αντιστοίχως ως εξής:

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Συνολικός δανεισμός	127.068,78	188.822,12
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	(40.260,16)	(86.594,50)
<i>Καθαρό χρέος</i>	<u>86.808,62</u>	<u>102.227,62</u>
Ίδια κεφάλαια	<u>386.343,18</u>	<u>356.963,64</u>
<i>Συνολικά κεφάλαια</i>	<u>473.151,80</u>	<u>459.191,26</u>
Συντελεστής μόχλευσης	18,3%	22,3%

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσεως. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύνανται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

3.1. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν κατά την παρούσα χρονική στιγμή εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και τις προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

4. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

	Οχήματα	Έπιπλα & λ/εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος Κτήσης			
Υπόλοιπο την 1/1/2011	8.804,11	84.199,66	93.003,77
Προσθήκες		2.647,22	2.647,22
Υπόλοιπο την 31/12/2011	8.804,11	86.846,88	95.650,99
Σωρ/νες Αποσβέσεις			
Υπόλοιπο την 1/1/2011	(8.804,10)	(84.198,50)	(93.002,60)
Αποσβέσεις περιόδου		(1.386,55)	(1.386,55)
Υπόλοιπο την 31/12/2011	(8.804,10)	(85.585,05)	(94.389,15)
Αναπ/στο 31/12/2011	0,01	1.261,83	1.261,84
Κόστος Κτήσης			
Υπόλοιπο την 1/1/2012	8.804,11	86.846,88	95.650,99
Προσθήκες		40,55	40,55
Υπόλοιπο την 31/12/2012	8.804,11	86.887,43	95.691,54
Σωρ/νες Αποσβέσεις			
Υπόλοιπο την 1/1/2012	(8.804,10)	(85.585,05)	(94.389,15)
Αποσβέσεις περιόδου		(460,75)	(460,75)
Υπόλοιπο την 31/12/2012	(8.804,10)	(86.045,80)	(94.849,90)
Αναπ/στο 31/12/2012	0,01	841,63	841,64

5. Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία

	Λογισμικό	Σήματα & άδειες	Σύνολο
Κόστος Κτήσης			
Υπόλοιπο την 1/1/2011	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Υπόλοιπο την 31/12/2011	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Σωρ/νες Αποσβέσεις			
Υπόλοιπο την 1/1/2011	(2.931,59)	(486.916,18)	(489.847,77)
Αποσβέσεις περιόδου	(279,10)		(279,10)
Υπόλοιπο την 31/12/2011	(3.210,69)	(486.916,18)	(490.126,87)
Αναπ/στο 31/12/2011	653,80	0,51	654,31
Κόστος Κτήσης			
Υπόλοιπο την 1/1/2012	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Υπόλοιπο την 31/12/2012	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Σωρ/νες Αποσβέσεις			
Υπόλοιπο την 1/1/2012	(3.210,69)	(486.916,18)	(490.126,87)
Αποσβέσεις περιόδου	(279,86)		(279,86)
Υπόλοιπο την 31/12/2012	(3.490,55)	(486.916,18)	(490.406,73)
Αναπ/στο 31/12/2012	373,94	0,51	374,45

6. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

	ΑΦ από πάγια	ΑΦ από αποτιμήσεις	ΑΦ από προβλέψεις	ΑΦ από δεδουλευμένα	Σύνολο
Υπόλοιπο την 31/12/2010	(108,18)		12.306,81	72.964,53	85.163,16
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	<u>(22,56)</u>	<u>325,80</u>	<u>(1.904,38)</u>	<u>4.535,91</u>	<u>2.934,77</u>
Υπόλοιπο την 31/12/2011	<u>(130,74)</u>	<u>325,80</u>	<u>10.402,43</u>	<u>77.500,44</u>	<u>88.097,93</u>
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	<u>72,76</u>		<u>1.323,40</u>	<u>8.676,68</u>	<u>10.072,84</u>
Υπόλοιπο την 31/12/2012	<u>(57,98)</u>	<u>325,80</u>	<u>11.725,83</u>	<u>86.177,12</u>	<u>98.170,77</u>

Στην παρούσα χρήση επανυπολογίστηκε η αναβαλλόμενη φορολογία μετά την αλλαγή (αύξηση) του φορολογικού συντελεστή για τα μη διανεμόμενα κέρδη σε 26% και προέκυψε διαφορά (κέρδος) ποσού € 1.630,46 για την η οποία καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα χρήσεως (φόρος εισοδήματος).

7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	31/12/2012	31/12/2011
Καταβληθείσες εγγυήσεις	<u>0,00</u>	<u>667,88</u>
	<u>0,00</u>	<u>667,88</u>

8. Αποθέματα

	31/12/2012	31/12/2011
Εμπορεύματα	<u>4.293,11</u>	<u>4.072,47</u>
	4.293,11	4.072,47
Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων	<u>(1.628,99)</u>	<u>(1.628,99)</u>
	<u>2.664,12</u>	<u>2.443,48</u>

9. Απαιτήσεις από πελάτες

	31/12/2012	31/12/2011
Πελάτες	533.609,09	565.188,93
Εκτίμηση για επισφαλείς πελάτες	<u>(204,97)</u>	<u>0,00</u>
	<u>533.404,12</u>	<u>565.188,93</u>

Εμπορικές απαιτήσεις (μόνο για απαιτήσεις που έχουν λήξει και δεν έχει γίνει πρόβλεψη επισφάλειας)	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Απαιτήσεις από πελάτες		
0-3 μήνες	131.959,42	81.274,02
3-9 μήνες	134.263,20	102.695,05
> 9 μηνών	141.393,41	117.279,25
Σύνολο	407.616,03	301.248,32

α) Ο υπολογισμός γίνεται από την ημέρα που η απαίτηση έγινε ληξιπρόθεσμη (> 3 μηνών)

β) Όλες οι υπόλοιπες απαιτήσεις οι οποίες δεν είχαν λήξει κατά την 31.12.2012 λήγουν εντός του 2013.

10. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
Επιταγές εισπρακτέες	25.743,94	17.543,18
Χρεώστες διάφοροι	79.734,36	48.839,37
	<u>105.478,30</u>	<u>66.382,55</u>

11. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
Μετρητά στα ταμεία	1.998,43	1.415,35
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	38.261,73	85.179,15
	<u>40.260,16</u>	<u>86.594,50</u>

12. Εταιρικό κεφάλαιο

	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
Αριθμός εταιρικών μεριδίων	1.224	1.224
Έκδοθεν Κεφάλαιο	36.720,00	36.720,00
Υπέρ το άρτιο	131.040,00	131.040,00
Σύνολο	<u>167.760,00</u>	<u>167.760,00</u>

13. Λοιπά αποθεματικά

Υπόλοιπο την 31/12/2010	<i>Τακτικό αποθεματικό</i>	25.342,26
Σχηματισμός αποθεματικών		7.404,17
Υπόλοιπο την 31/12/2011		<u>32.746,43</u>
Υπόλοιπο την 31/12/2012		<u>32.746,43</u>

14. Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Πρόβλεψη αποζημίωσης Προσωπικού	57.102,16	52.012,16
Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
	62.102,16	57.012,16

Η ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ, έχει περαιώσει τις Φορολογικές Υποχρεώσεις μέχρι και τη χρήση 2009.

Για την ανέλεγκτη χρήση 2010 η εταιρία έχει σχηματίσει ανάλογη πρόβλεψη που εμφανίζεται ανωτέρω.

Εντός της χρήσεως 2012 εκδόθηκε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/94 για το φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2011 για την εταιρία.

Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν 2112/20)

Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2112/20 η εταιρία είναι υποχρεωμένη να καταβάλλει στους εργαζόμενους που αποχωρούν για συνταξιοδότηση, εφάπαξ ποσό πολλαπλάσιο των μηνιαίων αποδοχών κατά τον χρόνο της αποχώρησης (προσδιορίζεται από το Νόμο), με βάση τα έτη υπηρεσίας. Οι παροχές αυτές προσδιορίστηκαν από ανεξάρτητο αναλογιστή.

	<i>Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων</i>	<i>Μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη/ζημίες</i>	Σύνολο
Υπόλοιπο την 31/12/2010	29.275,10	21.452,00	50.727,10
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	2.954,00		2.954,00
Τόκος στην υποχρέωση	1.698,00		1.698,00
Αναλογιστικές ζημίες/(κέρδη)	4.652,00	(5.400,00)	(748,00)
Επιπλέον παροχές / αφυπηρέτηση	4.313,00	(989,00)	3.324,00
Παροχές καταβληθείσες από εργοδότη	<u>(5.942,94)</u>		<u>(5.942,94)</u>
Υπόλοιπο την 31/12/2011	<u>36.949,16</u>	<u>15.063,00</u>	<u>52.012,16</u>
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	<u>5.090,00</u>		<u>5.090,00</u>
Υπόλοιπο την 31/12/2012	<u>42.039,16</u>	<u>15.063,00</u>	<u>57.102,16</u>

15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	31/12/2012	31/12/2011
Προμηθευτές	18.075,08	15.682,24
Επιταγές πληρωτέες	184,50	
Προκαταβολές πελατών	185,05	184,50
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	58.389,37	60.978,87
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	109,18	
Πιστωτές διάφοροι	109.591,71	86.193,79
	186.534,89	163.039,40

Υποχρεώσεις από φόρους

	31/12/2012	31/12/2011
Τρέχων φόρος εισοδήματος	3.261,49	7.483,58
Φόρος προστιθέμενης αξίας	10.749,94	32.597,35
Παρακρατούμενοι φόροι	5.133,12	5.373,17
	19.144,55	45.454,10

16. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

	31/12/2012	31/12/2011
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	127.068,78	188.822,12
	127.068,78	188.822,12

17. Ανάλυση αποτελεσμάτων
Πωλήσεις: Ανάλυση

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Πωλήσεις εμπορευμάτων	87.930,39	112.746,40
Παροχή υπηρεσιών	431.224,90	547.019,90
	519.155,29	659.766,30

Κόστος πωλήσεων

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Αποθέματα έναρξης	4.072,47	4.072,47
Καθαρές αγορές	4.226,90	5.960,07
Κοστολογούμενες δαπάνες	150.452,18	173.639,58
Αποθέματα λήξης	(4.293,11)	(4.072,47)
	154.458,44	179.599,65

Άλλα λειτουργικά έσοδα

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Επιχορηγήσεις	2.444,72	25.604,16
Άλλα λειτουργικά έσοδα	1,05	1,64
	2.445,77	25.605,80

**Δαπάνες διοίκησης**

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	59.973,50	68.989,46
Αμοιβές & έξοδα συνεργατών	65.006,98	67.503,55
Παροχές τρίτων	8.808,98	8.455,92
Φόροι & τέλη	3.222,20	3.542,67
Διάφορα έξοδα	21.735,34	25.746,44
Αποσβέσεις	88,87	199,88
	158.835,87	174.437,92

Δαπάνες διάθεσης

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	89.960,23	103.484,18
Αμοιβές & έξοδα συνεργατών	0,00	
Παροχές τρίτων	13.213,46	12.683,89
Φόροι & τέλη	23.309,54	19.494,14
Διάφορα έξοδα	20.205,56	24.606,84
Αποσβέσεις	133,31	299,82
Προβλέψεις	204,97	
	147.027,07	160.568,87

Άλλα έξοδα

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	79,26	570,04
Λοιπές δαπάνες	24,09	1.363,35
	103,35	1.933,39

Χρηματοοικονομικά έσοδα

	1/1 - 31/12/2012
Τόκοι πιστωτικοί	239,36
	239,36

Χρηματοοικονομικά έξοδα

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Τόκοι δανείων	12.461,43	23.467,21
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	3.870,00	3.577,84
Τραπεζικές προμήθειες	8.979,95	12.665,52
	25.311,38	39.710,57

18. Φόρος εισοδήματος

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Φόρος επί των κερδών	16.797,61	37.421,69
Αναβαλλόμενοι φόροι	(10.072,84)	(2.934,77)
	<u>6.724,77</u>	<u>34.486,92</u>
	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	36.104,31	129.121,70
Τρέχων φορολογικός συντελεστής	20%	20%
Φόρος που αναλογεί	7.220,86	25.824,34
Επίδραση μη αναστρέψιμων διαφορών	1.134,36	479,63
Επίδραση διαφορετικού συντ/τή αναβαλ. φόρων	(1.630,46)	8.182,95
	<u>6.724,77</u>	<u>34.486,92</u>

19. Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσεως ανέρχεται σε 11 άτομα.

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Μισθοί	229.260,59	262.994,33
Εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	65.172,08	74.079,54
Λοιπές παροχές προσωπικού	344,81	645,40
Επιβάρυνση υποχρέωσης παροχών προσωπικού	5.090,00	7.228,00
	<u>299.867,48</u>	<u>344.947,27</u>

20. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν.

21. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Η Πληροφορική Ελλάδος ΕΠΕ, λόγω των καθυστερήσεων πληρωμών εκ μέρους διαφόρων ν.π.δ.δ., άσκησε ενώπιον διαφόρων πολιτικών και διοικητικών δικαστηρίων της χώρας, συνολικά τρεις (3) αγωγές κατά δύο (2) ν.π.δ.δ. και ενός (1) ιδιώτη, με βάση τις οποίες διεκδικεί από αυτά την έντοκη καταβολή του τιμήματος πωληθέντων από αυτήν ειδών συνολικού ποσού € 24.994,00 από τα ν.π.δ.δ. και ποσού € 9.531,43 από τον ιδιώτη.

Πέραν αυτών δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.



22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Πέρα των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2012 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Γέρακας, 22 Μαρτίου 2013

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΓΚΙΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Α.Δ.Τ. Φ 078174

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΗΜΟΤΣΑΝΤΟΣ

Α.Δ.Τ. Χ.076988

ΚΥΡΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Α.Δ.Τ. Χ 208262

Α.Μ. 44601 Α ΤΑΞΗΣ 0011658



Ε. ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

"ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ"

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ: 2258801000

ΜΕΛΙΤΩΝΑ 5 ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Στοιχεία και Πληροφορίες Χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2012 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2012

(δημοσιευμένα βάσει του κ.ν. 2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ. Συνιστούμε επ' ουδενί να αναζητήσουμε, πριν πρβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση δικαστικού της εταιρίας, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία: Γ.Ε.ΜΗ
 Διεύθυνση δικαστικού εταιρείας: www.mediconsa.com
 Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: 22-Mar-2013
 Νόμιμος ελεγκτής: Χρυσούλα Γ. Τσακαλογιάννη
 Ελεγκτική εταιρεία: BAKER TILLY HELLAS A.E
 Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών: Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ετήσια) Ποσά εκφρασμένα σε €

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2012	31.12.2011
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	841,64	1.261,84
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	374,45	654,31
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	98.170,77	88.097,93
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	667,88
Αποθέματα	2.664,12	2.443,48
Απαιτήσεις από πελάτες	533.404,12	565.188,93
Λοιπά κυκλοφορ. περιουσιακά στοιχεία	105.478,30	66.382,55
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	40.260,16	86.594,50
Σύνολο Ενεργητικού	781.193,56	811.291,42
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Εταιρικό Κεφάλαιο	36.720,00	36.720,00
Υπέρ το άρτιο	131.040,00	131.040,00
Λοιπά αποθεματικά	32.746,43	32.746,43
Αποτελέσματα εις νέον	185.836,75	156.457,21
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	386.343,18	356.963,64
Προβλέψεις / λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	62.102,16	57.012,16
Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	205.679,44	208.493,52
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	127.068,78	188.822,10
Σύνολο υποχρεώσεων	394.850,38	454.327,77
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	781.193,56	811.291,41

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ετήσια) Ποσά εκφρασμένα σε €

	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης χρήσης (1/1/2012 και 1/1/2011 αντίστοιχα)	356.963,64	262.328,86
Κέρδη/ζημιά χρήσης μετά από φόρους	29.379,54	94.634,78
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης λήξης χρήσης (31/12/2012 και 31/12/2011 αντίστοιχα)	386.343,18	356.963,64

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:

1] Στην σημείωση 14 των Οικονομικών καταστάσεων γίνεται αναφορά των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων 2] Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας. 3] Το απασχολούμενο προσωπικό στο τέλος της κλειόμενης περιόδου ανέρχεται σε 11 άτομα.

4) Οι συμφερούμενες προβλέψεις που έχουν διενεργηθεί από την Εταιρεία είναι οι παρακάτω:
 (Ποσά εκφρασμένα σε €)
 Οι πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, οι αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας. 0,00
 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις 5.000,00
 Προβλέψεις Αποζημ. Προσωπικού 57.102,16
 Επισφαλείς πελάτες 204,97

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ετήσια) Ποσά εκφρασμένα σε €

	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Κύκλος εργασιών	519.155,29	659.766,30
Κόστος πωλήσεων	-154.458,44	-179.599,65
Μικτά κέρδη	364.696,85	480.166,65
Άλλα έσοδα	2.445,77	25.605,80
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-158.835,87	-174.437,92
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-147.027,07	-160.568,87
Άλλα έξοδα	-103,35	-1.933,39
Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	61.176,33	168.832,27
Αποτελέσματα χρηματοοικ. & επενδ. δραστηριοτήτων	-25.072,02	-39.710,57
Κέρδη προ φόρων	36.104,31	129.121,70
Μείον φόροι	-6.724,77	-34.486,92
Κέρδη μετά από φόρους	29.379,54	94.634,78
Αποσβέσεις	740,61	1.665,65
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	61.916,94	170.497,92

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ετήσια) Ποσά εκφρασμένα σε €

2η Εναλλακτική: Έμμεση μέθοδος	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Λειτουργικές Δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	36.104,31	129.121,70
Πλεον/μειον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	740,61	1.665,65
Προβλέψεις	5.294,97	1.285,06
Αποτελέσματα (έσοδα) επενδυτικής δραστηριότητας	-239,36	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25.311,38	39.710,57
Πλεον/μειον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργ.δραστηριότητες:		
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	-220,64	0,00
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	-6.848,03	-22.578,62
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-19.611,67	86.711,31
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-26.985,34	-36.433,66
Καταβληθέντοι φόροι	0,00	-60.109,69
Σύνολο εισροών-εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	13.546,23	139.372,32
Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-40,55	-2.647,22
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	239,36	0,00
Σύνολο εισροών(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	198,81	-2.647,22
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		
Αναλήψεις δανείων	120.000,00	57.100,00
Εξοφλήσεις δανείων	-180.079,38	-178.002,01
Σύνολο εισροών(εκροών) χρημ/κών δραστ/των (γ)	-60.079,38	-120.902,01
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α)+(β)+(γ)	-46.334,34	15.823,09
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	86.594,50	70.771,41
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	40.260,16	86.594,50

Γέρακας, 22 Μαρτίου 2013

Ο Διαχειριστής

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Γίκας Νικόλαος
 ΑΔΤ. Φ 078174

ΚΥΡΙΑΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 Α.Δ.Τ. Χ 208262
 Α.Μ. 44601 Α ΤΑΞΗ 0011658