

COMPUCON ΕΦΑΡΜ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/1/

	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	3.000.418,83	1.035.793,44
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις	1.355.862,78	502.572,17
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις	3.833.479,97	626.612,25
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓI+ΓII)	5.189.342,75	1.129.184,42
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις		1.659.682,39
Μείον : Προβλέψεις για υποτιμήσεις συμμετοχών		(253.777,05)

Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I.Αποθέματα
II.Απαιτήσεις
III. Χρεόγραφα
IV.Διαθέσιμα
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)

Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

Σημειώσεις : 1) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτω-
 ενέχυρα. 3) Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι ίδιες με αυτές που τηρήθηκαν για την κ-
 περιόδου που έληξε την 30.6.2004. 5) Από το σύνολο των απαιτήσεων από πελάτες κατά την 30.6.2004
 προσωπικού την 30.6.2004 ανέρχεται σε 63 άτομα. 7) Η ανάλυση του κύκλου εργασιών κατά κατηγορία ΣΤΑΙ
 πώληση μηχανημάτων βιομηχανικού εξοπλισμού 256.141,22 Ευρώ, 518.4 Χονδρικό εμπόριο μηχανών και
 Συντήρηση και επισκευή μηχανών γραφείου-λογιστικών μηχανών & εξοπλισμού πληροφορικής 10.575,60 Ευρ

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ :

Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/1/

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)
Μείον : Κόστος Πωλήσεων
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

Σύνολο

Μείον :

1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	564.528,95
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	105.976,23
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	474.614,02

Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

Πλέον :

2. Έσοδα χρεογράφων	4.271,63	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.177,65	5.449,28

Μείον:

3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	97.731,60
-----------------------------------	-----------

Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

II. Πλέον : Έκτακτα αποτελέσματα

Πλέον : Ανόργανα έσοδα - Κέρδη	108.504,58
--------------------------------	------------

Μείον : Ανόργανα έξοδα - Ζημίες	85.159,25
---------------------------------	-----------

Οργανικά & εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)

Μείον :

Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	615.030,73
------------------------------------	------------

Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος	615.030,73
--	------------

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων

(Προς το Διοικητικό Συμβούλιο 1

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ 360/1985 όπως τροποποιήθηκαν, διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 30/6/2004, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρία εφάρμοσε ως (Εμπορευμάτων, Προϊόντων και Υπηρεσιών) προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμικού 2001, αποσβέσεις με την μέθοδο των δωδεκατημορίων σε αντίθεση με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν.2190 "Ακίνητοποιήσεις" περιλαμβάνονται : α) ποσό ύψους 1.029.500,15 Ευρώ που αφορά δαπάνες έρευνας και ανά 1.483.806,93 Ευρώ που αφορά το επενδυτικό σχέδιο της εταιρίας που βρίσκεται υπό εκτέλεση και μέχρι χορηγία Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης εξωτερικού (COMPUCON U.S.A L.L.C, ποσοστό συμμετοχής 100%) την σωρευμένη πρόβλεψη υποτίμησής τους κατά την 31.12.2003 . Σύμφωνα με την τελευταία συνταχθείσα . υποτίμησης ύψους 652.573,44 Ευρώ. β) μετοχές Ανωνύμου Εταιρίας μη εισηγμένης στο Χ.Α (ποσοστό 85 % Κατάσταση της 30.6.2004 η εσωτερική αξία των μεριδίων υπολείπεται της αξίας κτήσεώς τους κατά 115.034,1 από αναγνωρισμένο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή που αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους. Σύμφωνα με τον Καθαρή Θέση. 4) Στον λογαριασμό των "Απαιτήσεων" περιλαμβάνονται : α) επίδικα και ακίνητα υπόλοιπα στις εκτιμήσεις μας η σχετική πρόβλεψη έπρεπε να ανέλθει στο ποσό των 124.000 Ευρώ περίπου εκ των οποίων χρήσεων και β) όπως αναφέρεται και στη σημείωση Νο 5 της εταιρίας κάτω από την Λογιστική Κατάσταση, η γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και στην περίπτωση ιε' της παραγράφου σχηματίζει πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού της, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των 121.400 Ευρώ πε εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2001 έως και 2003 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Μ υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες από την εταιρία σημειώσεις , δεν καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων αντίστοιχη

περίοδο

ΜΟΓΕΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΙ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ
ΤΗΣ 30.6.2004 ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1.1.2004 - 30.6.2004)
ΑΡ.Μ.Α.Ε 29284/06/Β/93/10
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

/2004 - 30/6/2004

Ποσά προηγούμενης περιόδου 1/1/2003 - 30/6/2003

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
<u>1.964.625,39</u>	<u>1.163.538,29</u>	<u>500.961,53</u>	<u>662.576,76</u>	A.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
853.290,61	753.477,70	273.825,78	479.651,92	I.Μετοχικό κεφάλαιο
3.206.867,72	3.490.558,09	409.576,11	3.080.981,98	(12.431.980 μετοχές των 0,1
<u>4.060.158,33</u>	<u>4.244.035,79</u>	<u>683.401,89</u>	<u>3.560.633,90</u>	II.Διαφορά απο έκδοση μετ
				III.Διαφορές αναπροσαρμο
				IV.Αποθεματικά Κεφάλαια
				V.Αποτελέσματα εις νέον
		1.655.883,39		Κέρδη περιόδου (1.1-30.
<u>1.405.905,34</u>		<u>(253.777,05)</u>	<u>1.402.106,34</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<u>5.466.063,67</u>			<u>4.962.740,24</u>	
				B.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥ
1.141.741,40			643.308,98	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
6.995.857,04			4.566.740,27	I.Μακροπρόθεσμες υποχρε
-			1.258.788,89	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρ
1.692.544,27			2.229.920,39	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ
<u>9.830.142,71</u>			<u>8.698.758,53</u>	
<u>13.169,63</u>			<u>3.314,24</u>	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑ
<u>17.274.001,40</u>			<u>14.327.389,77</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤ
<u>1.235.835,97</u>			<u>231.102,73</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙ

σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση και την λειτουργία της επιχείρησης. 2) Επί των περιουσιακών θηκαν για την κατάρτιση της λογιστικής κατάστασης της 30.6.2003. 4) Οι εξαμηνιαίες Οικονομικές καταστάσεις ι την 30.6.2004 ποσό ύψους 1.700.000 Ευρώ περίπου αφορά απαιτήσεις που εισπράττονται βραδέως και τ κατηγορία ΣΤΑΚΟΔ 03 είναι : 300.2 Κατασκευή Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και λοιπού εξοπλισμού πληροφοριιο μηχανών και εξοπλισμού γραφείου 386.606,40 Ευρώ, 642.0 Τηλεπικοινωνίες 61.482,42 Ευρώ, 722.9 : Άλς 10.575,60 Ευρώ.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)

/2004 - 30/6/2004

Ποσά προηγούμενης περιόδου 1/1/2003 - 30/6/2003

3.785.161,05	2.487.510,51
1.904.686,09	949.960,30
<u>1.880.474,96</u>	<u>1.537.550,21</u>

21.793,37		19.354,85
1.902.268,33		1.556.905,06
	473.248,73	
	14.579,62	
1.145.119,20	582.949,16	1.070.777,51
757.149,13		486.127,55
	32.588,35	
	242,22	32.830,57
(92.282,32)	47.296,25	(14.465,68)
664.866,81		471.661,87
	31.818,77	
23.345,33	165.924,75	(134.105,98)
688.212,14		337.555,89
	212.772,90	
-	212.772,90	-
688.212,14		337.555,89

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ

της Εταιρίας "COMPUCON ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ

όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν.2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "COMPUCON ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ" ουσιαστική διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτή εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής :

1) Επί των λογαριασμών της εταιρίας του Κ.Ν.2190/1920. Οι μη διενεργηθείσες αποσβέσεις ανέρχονται σε 70.400 Ευρώ περίπου με ισόποσο όφελος και ανάπτυξης που πραγματοποίησε η εταιρία για νέα προϊόντα. Τα ερευνητικά αυτά προγράμματα δεν ολοκληρώθηκαν και μέχρι χορηγήσεως του παρόντος δεν είχε ολοκληρωθεί. 3) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού "Συμμετοχές σε μετοχές 100%" η οποία ελέγχεται από αναγνωρισμένο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή που αποτιμηθεί στην αξία της Κατάστασης Λογιστική Κατάσταση της 30.6.2004 η καθαρή θέση της εταιρίας είναι αρνητική και ως εκ τούτου (ποσοστό 85 %) που δεν ελέγχεται από αναγνωρισμένο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή που αποτιμήθηκαν στην αξία της Κατάστασης κατά 115.034,14 Ευρώ χωρίς αντίστοιχη επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της κλειόμενης περιόδου και γ) μετοχές σύμφωνα με τον τελευταίο συνταχθέντα Ισολογισμό της 31.12.2003 η εσωτερική αξία των μετοχών υπολείπεται του υπολοίπου συνολικού ποσού 192.000 Ευρώ περίπου, για τα οποία δεν διενεργήθηκε καμία πρόβλεψη για να αντισταθμιστούν εκ των οποίων ποσό 41.500 Ευρώ περίπου αφορά την κλειόμενη περίοδο και θα την βάρυνε αντίστοιχα, ενώ η Κατάσταση, υπόλοιπα Πελατών συνολικού ύψους 1.700.000 Ευρώ προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις της παραγράφου 1, του άρθρου 31 του Ν.2238/1994, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης για το σύνολο των υπολοίπων 21.400 Ευρώ περίπου, εκ των οποίων 3.100 Ευρώ περίπου θα επιβάρυναν τα αποτελέσματα της κλειόμενης περιόδου περί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις και ημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή κατάσταση των διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρία, οι οποίες έχουν γίνει

Θεσσαλονίκη, 20 Αυγούστου 2004
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 12941
Σ.Ο.Λ α.ε.ο.ε

ΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

	Ποσά κλειόμενης περιόδου 1/1/2004 - 30/6/2004	Ποσά προηγούμενης περιόδου 1/1/2003 - 30/6/2003
60 € έκαστη)	7.459.188,00	7.344.000,00
ροχών υπέρ το άρτιο	227.800,00	227.800,00
γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων	118.099,88	49.419,44
	1.178.664,88	730.519,26
	900.283,00	900.283,01
.6.2004) πρό φόρων	688.212,14	337.555,89
(AI+AII+AIII+AIIV+AV)	10.572.247,90	9.589.577,60
 ΓΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	 17.544,68	 -
 εώσεις	 1.400.000,00	 -
ρεώσεις	5.171.373,96	4.599.421,28
I+ΓII)	6.571.373,96	4.599.421,28
 ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	 112.834,86	 138.390,89
 ΙΚΟΥ(A+B+Γ+Δ)	 17.274.001,40	 14.327.389,77
 ΣΤΩΤΙΚΟΙ	 1.235.835,97	 231.102,73

ὲν στοιχείων τῆς εταιρίας δὲν υφίστανται εμπράγματα βάρη οὔτε ἔχουν συσταθεῖ
σεις δὲν περιλαμβάνουν πρόβλεψη γιὰ τὸν αναλογούντα φόρο Εἰσοδήματος τῆς
I προέρχονται ἀπὸ προηγούμενες χρήσεις. 6) Ο ἀριθμὸς τοῦ ἀπασχολούμενου
ρικῆς 1.780.705,65 Ευρώ, 511.4 Εμπορικοὶ ἀντιπρόσωποι ποὺ μεσολαβοῦν στὴν
Ἄλλη παροχὴ συμβουλῶν καὶ προμήθεια λογισμικοῦ 1.289.649,76 Ευρώ, 725.0

Θεσσαλονίκη, 23 Ιουλίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΘΩΜΑΪΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 741627

ΣΩΤΗΡΗΣ ΔΟΥΡΔΟΥΜΑΣ
Α.Δ.Τ. Ν 702921

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ 340838

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, τις ελεγκτικές ΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" που καλύπτουν την περίοδο από 1/1/2004 μέχρι τις 31/12/2004. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και τα στοιχεία που τήρησε η εταιρία και με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης και το κόστος πωληθέντων του Παγίου Ενεργητικού "Ασώματες Ακίνητοποιήσεις" διενεργήθηκαν στη χρήση όφελος της Καθαρής Θέσης. 2) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Ενσώματες" δεν έχουν ολοκληρωθεί έως το τέλος της παρούσας περιόδου και β) ποσό ύψους 1.000.000,00 € & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις" περιλαμβάνει : α) αξία κτήσεώς τους (906.350,49 €) μειούμενης κατά 253.777,05 Ευρώ που αφορά κύτου θα έπρεπε τα αποτελέσματα της περιόδου να επιβαρυνθούν με πρόβλεψη αξία κτήσεώς τους (703.800 €). Σύμφωνα με την τελευταία συνταχθείσα Λογιστική τοχές Ανωλύμου Εταιρίας, μη εισηγμένης στο Χ.Α (ποσοστό 2,8 %) που ελέγχεται αι της αξίας κτήσεώς τους κατά 5.020,33 Ευρώ χωρίς αντίστοιχη επιβάρυνση της αι καλύψει την πιθανή ζημία που θα προκύψει από τη μη ρευστοποίησή τους. Κατέ νώ το υπόλοιπο (150.500 Ευρώ) θα βάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων εις και εισπράττονται βραδέως. 5) Η Εταιρία βασιζόμενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 ο του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Εάν περιόδου. 6) Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2000 και ως οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρίας και αφού ληφθούν ισιακή διάθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας, κατά την 30η Ιουνίου 2004, γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην τρηγοούμενης χρήσης.

