AMPLUS A.E.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 60412/01ΑΤ/Β/06/125

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		
	€			€		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατ/σεως	2.829,25	2.828,10	1,15	2.829,25	2.825,93	3,32
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	652.296,28	235.503,02	416.793,26	547.296,28	162.341,65	384.954,63
	655.125,53	238.331,12	416.794,41	550.125,53	165.167,58	384.957,95
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1.Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	183.369,71	157.062,43	26.307,28	183.369,71	134.610,31	48.759,40
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	576,22	533,25	42,97	576,22	396,42	179,8
	183.945,93	157.595,68	26.350,25	183.945,93	135.006,73	48.939,20
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	19.130,66	11.078,50	8.052,16	18.465,87	7.726,27	10.739,60
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	203.076,59	168.674,18	34.402,41	202.411,80	142.733,00	59.678,80
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			0,00			3.284,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			34.402,41			62.962,80
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			676.181,96			1.773.721,56
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			59.136,29			0,00
3α.Επιταγές εισπρακτέες			1.469.958,46			690.178,64
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			42.380,37			42.380,37
11.Χρεώστες διάφοροι			206.343,35			32.696,25
12.Λογ/μοί διαχωρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			16.032,16			0,00
			2.470.032,59			2.538.976,82
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			8.879,82			5.565,11
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			291.120,87			222.031,35
			300.000,69			227.596,46
Σύνολο Κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			2.770.033,28			2.766.573,28
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			406.788,57			0,00
			406.788,57			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.628.018,67			3.214.494,03
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λ/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,00			0,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.855,00			739,60
			2.855,00			739,60

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 €	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 €
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Κεφάλαιο		
(93.515 ονομαστικές αξίας των 1,00 εκαστη)		
1.Καταβλημένο	93.515,00	93.515,00
	93.515,00	93.515,00
II.Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	623.093,28	623.093,28
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό Αποθεματικό	948,08	0,00
V.Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο Κερδών/(Ζημιών) χρήσεως εις νέο	20.591,87	(36.338,73)
	21.539,95	(36.338,73)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	738.148,23	680.269,55
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
2. Δάνεια Τραπεζών	213.224,85	284.299,79
II.ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Προμηθευτές	293.693,04	725.571,73
2α. Επιταγές Πληρωτέες	1.353.192,43	687.066,79
3. Τράπεζες Λογ/μοί Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	236.980,88	15.500,00
4. Προκαταβολές πελατών	11.268,93	4.504,44
5. Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη	121.467,22	215.041,51
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	19.468,72	11.114,70
7. Μακροχρόνιες Υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	71.074,94	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	569.499,43	591.125,52
	2.889.870,44	2.534.224,48
Σύνολο υποχρεώσεων(ΓΙ+ΓΙΙ)	2.889.870,44	2.534.224,48
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	0,00	0,00
	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.628.018,67	3.214.494,03
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λ/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	0,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.855,00	739,60
	2.855,00	739,60

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομ. χρήσης 2012		Ποσά Προηγούμ. χρήσης 2011	
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		5.306.522,55		4.491.125,95
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4.916.940,81		3.792.331,98
Μικτά αποτ/τα (κερδη) εκμ/σεως		389.581,74		698.793,97
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης				
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	176.724,33		271.215,44	
2. Έξοδα λειτουργίας διάθεσεως	173.436,82	350.161,15	295.717,13	566.932,57
Μερικά αποτ/τα (κερδη/ζημιες) εκμ/σεως		39.420,59		131.861,40
Πλέον: 2.Έσοδα χρεογράφων				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	5.865,79		7.900,97	
	5.865,79		7.900,97	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφη έξοδα	45.774,52	(39.908,73)	23.670,72	(15.769,75)
Ολικά αποτ/τα (κερδη / ζημιες) εκμ/σεως		(488,14)		116.091,65
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: εκτακτα αποτελεσματα				
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	72.066,45	72.066,45	15,00	15,00
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.452,86	2.452,86	6.371,79	6.371,79
		69.613,59		6.356,79
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα		69.125,45		109.734,86
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		99.104,72		63.084,37
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		99.104,72		63.084,37
		0,00		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		69.125,45		109.734,86

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά Προηγούμενης χρήσης 2011
Καθαρά αποτ/τα κέρδη (ζημίες) χρήσεως	69.125,45	109.734,86
Μείον:Υπόλοιπο (ζημιών) προηγ.χρήσεως	(36.338,73)	(146.073,59)
Μείον: Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου Προηγούμενων Χρήσεων	0,00	-
	32.786,72	(36.338,73)
Μείον:		
1.Φόρος εισοδήματος	11.246,77	0,00
	11.246,77	0,00
Κέρδη προς διάθεση/Ζημιές εις νέο	21.539,95	(36.338,73)
Τακτικό αποθεματικό	948,08	0,00
Υπόλοιπο Κερδών(Ζημιών) χρήσεως εις νέο	20.591,87	(36.338,73)

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΔΑΜΑΛΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 042702

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ

ΠΕΤΡΟΥΛΙΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ Ν304054

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΓΕΩΡΓΑΡΟΥΔΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 054209
ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 4271 ΑΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «AMPLUS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΠΡΟΗΓΜΕΝΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ, ΚΑΙΝΟΤΟΜΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «AMPLUS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΠΡΟΗΓΜΕΝΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ, ΚΑΙΝΟΤΟΜΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.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 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1.Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 76.000 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 76.000 περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης έχει σαν συνέπεια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων 2.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 6.000 περίπου, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις ισόποσα μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων ισόποσα αυξημένα. 3.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «AMPLUS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΠΡΟΗΓΜΕΝΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ, ΚΑΙΝΟΤΟΜΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

BAKER TILLY HELLAS

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 396,Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 148

Αθήνα, 06 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευάγγελος Παγώνης
ΑΜ ΣΟΕΛ: 14211