Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382205
Fax: 2103616464
E-mail: mkonstadopoulou@acci.gr

Αθήνα,16/02/2017
Αριθ.Πρωτ.:78476

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **16/11/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **918974** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **7710401000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 63950/01ΑΤ/Β07/371).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 13253/15 / 06/11/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΤΣΙΚΛΗΤΗΡΑ 15
   Τ.Κ.: , ΗΡΑΚΛΕΙΟ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ 30/4/2015

Στην Αγία Παρασκευή σήμερα την 30/4/2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00 συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας οδός Ελ.Βενιζέλου 107, προσκλήσει του Προέδρου κ. Δημήτρη Σπηλιόπουλου , το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΕ».**
Της συνεδριάσεως προήδρευσε ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Δημήτρης Σπηλιόπουλος

Σ' αυτήν παρευρέθησαν οι κ.κ.
1. Δημήτριος Σπηλιόπουλος, Πρόεδρος Δ. Σ & Διευθύνων Σύμβουλος.
2. Ιωάννης Στασινόπουλος, Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
3. Ζαχάρω Γρίβα , Μέλος.

Υπαρχούσης σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της νόμιμης απαρτίας, το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης.

Θ Ε Μ Α Τ Α Η Μ Ε Ρ Η Σ Ι Α Σ Δ Ι Α Τ Α Ξ Η Σ

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2014-31/12/2014 μετά των έπ' αυτού εκθέσεων των ελεγκτών.
2. Σύνταξη εκθέσεως διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 43^{α} του Ν.2190/1920, όπως ισχύει σήμερα, και έγκριση αυτής.
3. Πρόσκληση των μετόχων σε τακτική Γενική Συνέλευση.

Θέμα 1^{ο}: Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2014 έως 31/12/2014 και της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.
Επί του πρώτου θέματος της ημερησίας διατάξεως ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ανέφερε στα παριστάμενα μέλη ότι την 31/12/2014 έληξε η όγδοη εταιρική χρήση 01/01/2014-31/12/2014 και ως εκ τούτου προκύπτει ανάγκη συντάξεως, θεώρησης και υπογραφής των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων που αφορούν στην χρήση αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Καταστατικού της εταιρίας αλλά και τον Νόμο, δεδομένου ότι έχουν πλέον κλεισθεί όλοι οι λογαριασμοί που αφορούν στην εταιρική χρήση αυτή, έχει δε περαιωθεί και η λεπτομερής απογραφή της εταιρικής περιουσίας. Μετά από την σύντομη αυτή εισαγωγή, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει προς το Συμβούλιο προς μελέτη και επεξεργασία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως από 01/01/2014-31/12/2014 και ειδικότερα τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ανέφερε ότι οι ως άνω οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 2190/1920, καθώς επίσης και ότι απεικονίζουν επακριβώς την οικονομική θέση και την περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε την παραπάνω ημερομηνία. Στη συνέχεια ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διένειμε σε όλα τα παριστάμενα μέλη αντίγραφα των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων.

Πρέπει επίσης να σημειωθεί ότι ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ανέγνωσε στα παριστάμενα μέλη και το Προσάρτημα που συνοδεύει τον παραπάνω Ισολογισμό της 31/12/2014, στο οποίο και αναλύονται οι βασικές αρχές και μέθοδοι που ακολουθήθηκαν κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

Αφού επακολούθησε διεξοδική συζήτηση και ανάλυση των παραπάνω ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, και αφού δόθηκαν οι αναγκαίες εξηγήσεις και διευκρινίσεις, σχετικά με επιμέρους λογαριασμούς των εν λόγω καταστάσεων, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κάλεσε τα μέλη αυτού όπως εγκρίνουν ομόφωνα τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης εταιρικής χρήσης, και ειδικότερα τον Ισολογισμό, την κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα. Το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί ομόφωνα την παραπάνω πρόταση, εγκρίνει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως και αποφασίζει ομόφωνα όπως οι καταστάσεις αυτές θεωρηθούν και υπογραφούν, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρίας.

Επιπροσθέτως με την ως άνω ομόφωνη απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο αυτού, όπως επιμεληθεί για την προσήκουσα και σύμφωνη με το νόμο δημοσίευση των ετήσιων ως άνω οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 43β του Ν.2190/1920.

Με την αυτή τέλος απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ειδικώς τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως, ο οποίος έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	191.361,18
(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. Χρήσεων	336.247,39
Σύνολο	**527.608,57**
ΜΕΙΟΝ : 1.Φόρος εισοδήματος	62.257,39
Κέρδη προς διάθεση	**465.351,18**

Η διάθεση των κερδών έχει ως εξής :

1.Τακτικό Αποθεματικό	7.200,00
2.Πρώτο Μέρισμα	100.000,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	358.151,18
	465.351,18

Θέμα $2^{ο}$: Σύνταξη εκθέσεως διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο $43^{α}$ του Ν.2190/1920, όπως ισχύει σήμερα, και έγκριση αυτής.

Επί του δεύτερου θέματος της ημερησίας διατάξεως, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, παρουσιάζει την έκθεση διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία πρέπει σύμφωνα με το άρθρο $43^{α}$ του Ν.2190/1920 όπως ισχύει σήμερα, να υποβληθεί στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, ως συνοδευτικό έγγραφο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, παρέχοντας παράλληλα σαφή και πραγματική εικόνα της εξέλιξης των εργασιών της εταιρίας και της οικονομικής θέσεως αυτής. Η έκθεση αυτή έχει ως εξής:

>>>

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

«ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε. »

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2014 – 31.12.2014

(ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 7710401000)

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κωδ. Ν.2190/1920 και του Καταστατικού της Εταιρείας μας, για έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 1.1-31.12.2014 της εταιρείας μας και να σας παρέχουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. <u>Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας</u>.

Η εταιρεία μας δραστηριοποιείται στην εμπορία, συντήρηση, και τεχνική υποστήριξη ηλεκτρονικών υπολογιστών, λογισμικού και αναλωσίμων ηλεκτρονικών υπολογιστών ης.

Τα αριθμητικά δεδομένα των κυριότερων λογαριασμών της υπόλογης χρήσεως 2014, για να σχηματίσετε ιδία αντίληψη για την πορεία της εταιρείας μας είναι:

- Τα συνολικά έσοδα της χρήσεως 2014 ανήλθαν στο ποσό των **20.028.380,25** ευρώ έναντι ευρώ **14.453.329,78** της χρήσεως 2013 (ποσοστιαία μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 38,57%).
- Οι συνολικές δαπάνες της χρήσεως 2014 ανήλθαν στο ποσό των **19.837.019,07**ευρώ έναντι ευρώ **14.275.926,22** της χρήσεως 2013 (ποσοστιαία μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 38,95%).
- Ο κύκλος εργασιών της χρήσεως 2014 ανήλθε στο ποσό των **20.027.486,29** ευρώ έναντι ευρώ **14.377.112,44** της χρήσεως 2013 (ποσοστιαία μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 39,30%).
- Τα καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως 2014 προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των **191.361,18** ευρώ έναντι **177.403,56** ευρώ της χρήσεως 2013 (ποσοστιαία μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 7,87%).

Επιπροσθέτως, επισημαίνουμε ότι τα επί μέρους περιουσιακά στοιχεία καθώς και οι υποχρεώσεις της εταιρείας, απεικονίζονται με ακρίβεια και σαφήνεια στον καταρτισθέντα Ισολογισμό της 31.12.2014.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας.

Η οικονομική θέση και πορεία της εταιρίας κρίνεται ικανοποιητική παρόλο το ευρύτερο ασταθές περιβάλλον που επικρατεί και που έχει επηρεάσει φυσικά και τον κλάδο της πληροφορικής.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 ανέρχονται στο ποσό των **666.151,18** ευρώ έναντι **637.047,39** ευρώ της προηγούμενης χρήσεως (ποσοστιαία μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 4,57%).

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2014 και 2013 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31.12.2014		**31.12.2013**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.050.715,78	86,71%	5.121.474,68	85,54%
Σύνολο ενεργητικού	8.131.524,25		5.987.087,53	
Πάγιο ενεργητικό	917.614,46	11,28%	781.005,83	13,04%
Σύνολο ενεργητικού	8.131.524,25		5.987.087,53	

Οι ανωτέρω αριθμοδείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	666.151,18	0,09	637.047,39	0,12
Σύνολο υποχρεώσεων	7.463.748,32		5.169.463,39	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	7.463.748,32	91,79%	5.169.463,39	86,34%
Σύνολο παθητικού	8.131.524,25		5.987.087,53	
Ίδια κεφάλαια	666.151,18	8,19%	637.047,39	10,64%
Σύνολο παθητικού	8.131.524,25		5.987.087,53	

Οι ανωτέρω αριθμοδείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	666.151,18	0,73	637.047,39	0,82
Πάγιο ενεργητικό	917.614,46		781.005,83	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.050.715,78	0,96	5.121.474,68	0,99
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	7.332.526,08		5.169.463,39	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης δείχνει την δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31.12.2014		**31.12.2013**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	399.021,55	1,99%	179.286,93	1,25%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	20.027.486,29		14.377.112,44	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	191.361,18	0,96%	177.403,56	1,23%
Σύνολο εσόδων	20.028.380,25		14.453.329,78	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	191.361,18	28,73%	177.403,56	27,85%
Ίδια κεφάλαια	666.151,18		637.047,39	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	1.948.039,63	9,73%	1.246.348,21	8,67%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	20.027.486,29		14.377.112,44	

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι.

Η επιχείρηση μας λειτουργεί σε άκρως ανταγωνιστικό περιβάλλον και η πορεία της εξαρτάται κατά μεγάλο ποσοστό από την όλη πορεία του κλάδου. Για την χρήση 2015 από τα μέχρι σήμερα στοιχεία προβλέπεται ότι η πορεία των πωλήσεων θα κυμανθεί στα ίδια επίπεδα με το 2014.

Δεν υπάρχει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς υπάρχει διασπορά πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος ελαχιστοποιείται.

Ο επανακαθορισμός των επιτοκίων των δανείων μας γίνεται με βάση το διατραπεζικό επιτόκιο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας, δεδομένου ότι τα δάνεια μας είναι σε ευρώ.

Επίσης και οι υποχρεώσεις μας προς τους προμηθευτές είναι σε ευρώ και ως εκ τούτου εκλείπει ο συναλλαγματικός κίνδυνος.

4. <u>Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.</u>

Η εταιρεία μας στην κλειόμενη χρήση 2014 δεν διέθεσε πόρους στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

5. <u>Διαθέσιμο συνάλλαγμα.</u>

Η εταιρεία μας δεν έχει διαθέσιμο συνάλλαγμα.

6. <u>Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα</u>

Η εταιρεία μας δεν έχει χρηματοοικονομικά μέσα όπως αυτά ορίζονται στις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

7. <u>Ακίνητα της εταιρείας</u>

Η εταιρεία μας δεν έχει στην κατοχή της ιδιόκτητα ακίνητα.

8. <u>Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.</u>

Από τη δραστηριότητα της εταιρείας δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια κ.λ.π. που να επηρεάζουν ή αλλοιώνουν το φυσικό περιβάλλον.

Οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λ.π., καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

9. <u>Υποκαταστήματα εταιρείας</u>

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

10. <u>Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.</u>

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων, καθώς και το Προσάρτημα της χρήσεως 2014.

Τελειώνοντας την παρούσα Έκθεση μας, θεωρούμε απαραίτητο να εκφράσουμε τις ευχαριστίες μας προς το υπαλληλικό προσωπικό και τους συνεργάτες μας, για την αφοσίωση και το ζήλο που επέδειξαν για την επίτευξη των σκοπών της εταιρείας μας.

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2015

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.	Ο Αντιπρόεδρος
ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ

>>>

Μετά τα παραπάνω και με βάση τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρίας, κ.κ. μέτοχοι της εταιρίας σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 01/01/2014-31/12/2014.
2. Να απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους ελεγκτές της εταιρίας από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως.
3. Να εκλέξετε ένα τακτικό και ένα αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτη για την τρέχουσα εταιρική χρήση 01/01/2015-31/12/2015.

Αθήνα 30 Απριλίου 2014
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Κατόπιν τούτων, το Δ.Σ. ομοφώνως εγκρίνει την έκθεση διαχειρίσεως, η οποία επισυνάπτεται στο παρόν, και αναθέτει στον Πρόεδρό του να την υποβάλει στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας.

Θέμα 3^{ο} : Πρόσκληση των μετόχων σε τακτική Γενική Συνέλευση
Επί του θέματος αυτού, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Δημήτρης Σπηλιόπουλος, πληροφορεί τα μέλη ότι σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, είμαστε υποχρεωμένοι να συγκαλέσουμε τους μετόχους της εταιρείας σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση για να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις σε διάφορα θέματα αρμοδιότητας της, και προτείνει να συγκληθεί την 30ην Ιουνίου 2015, ημέρα Τρίτη και ώρα 10.00 στα γραφεία της εταιρείας στην Αγ.Παρασκευή και στην οδό Ελ.Βενιζέλου 107 με θέματα για συζήτηση τα παρακάτω:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της όγδοης εταιρικής χρήσης 01/01/2014-31/12/2014 μετά των εκθέσεων του ΔΣ και των ελεγκτών.
2. Απαλλαγή των μελών ΔΣ και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/2014-31/12/2014
3. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 1/1/2015-31/12/2015.
4. Κωδικοποίηση του καταστατικού και τροποποίηση του Αρθρου 3 του καταστατικού της εταιρίας περί έδρας και κατάργηση Κεφαλαίου Η' των μεταβατικών διατάξεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρό του να προβεί στην κατά το νόμο δημοσίευση της προσκλήσεως και των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Στη συνέχεια, μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση λύθηκε η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, συντάχθηκε δε το παρόν πρακτικό και υπογράφηκε νόμιμα.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Το Μέλος

Ακριβές αντίγραφο
Αγ.Παρασκευή 30/04/2015 αυθημερόν,
Ο πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ. της εταιρείας
ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ
«**ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΕ** »

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 είναι υπεύθυνη 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 42^{α} έως και 43^{γ} του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 178.000,00 περίπου, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 178.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 178.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της

προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 20.000,00 και € 40.000,00 αντίστοιχα. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2010, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Για τη χρήση 2014, η εταιρεία υποχρεούται να υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών που προβλέπεται από τα άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, πλην όμως δεν έχει μέχρι σήμερα εκδοθεί η προβλεπόμενη, από την παρ. 2 του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, απόφαση του Γενικού Γραμματέα Εσόδων.
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 «ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 42^{α} έως και 43^{γ} 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 οριζόμενων από τα άρθρα 43^{α} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΓΡ. ΠΑΠΑΪΩΑΝΝΟΥ

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159

Μιχαλακοπούλου 4, 11528, Αθήνα

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδ. Ν.2190/1920, όπως ισχύει)

της

«ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε.»

(ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 7710401000)

ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε.

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε.

(**γ) Άρθρο 42β § 2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν χρειάσθηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων.

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση το Ν.2065/92 αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κλπ) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως, της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

(4) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43^{α} § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε.

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία εκφρασμένα σε Ξ.Ν. την 31.12.2014.

(γ) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(δ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(ε) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά για τα αποθέματα.
Δεν υπάρχουν κινητές αξίες.

(στ) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται :

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας,

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του Κ.Ν.2190/20, να υφίσταται υποχρέωση αποτιμήσεως στην εύλογη αξία.

(η) Άρθρο 43α § 1-ιθ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται :

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,

- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται :

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,

- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.

Η εταιρεία δεν διαθέτει α) παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα και β) πάγια περιουσιακά στοιχεία η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Οι μεταβολές των παγίων και των εξόδων εγκαταστάσεως έχουν ως εξής:

ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ & ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ 1/1-31/12/2014

Αξία κτήσεως

Κωδ. Λογ.	Τίτλος Λογαριασμού	Αξία κτήσεως 31-12-2013	Προσθήκες 2014	Μειώσεις 2014	Αξία κτήσεως 31-12-2014
11.	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων	95.425,46	1.933,03	0,00	97.358,49
13.	Μεταφορικά μέσα	187.854,45	10.133,16	27.570,69	170.416,92
14.	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.453.921,17	337.841,97	0,00	1.791.763,14
		1.737.201,08	**349.908,16**	**27.570,69**	**2.059.538,55**
16.10.	Έξοδα ίδρυσης&πρώτης εγκατάστ.	0,00	0,00	0,00	0,00
16.13.	Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	212,82	0,00	0,00	212,82
16.17.	Έξοδα αναδιοργάνωσης	200.168,82	0,00	0,00	200.168,82
		200.381,64	**0,00**	**0,00**	**200.381,64**
	ΣΥΝΟΛΟ	**1.937.582,72**	**349.908,16**	**27.570,69**	**2.259.920,19**

Αποσβέσεις

Κωδ. Λογ.	Τίτλος Λογαριασμού	Αποσβέσεις 31/12/2013	Αποσβέσεις 2014	Μειώσεις 2014	Αποσβέσεις 31/12/2014	Αναπ/στη αξία 31-12-2014
11.	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων	34.082,02	3.769,12	0,00	37.851,14	59.507,35
13.	Μεταφορικά μέσα	143.816,25	11.779,02	25.145,35	130.449,92	39.967,00
14.	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	791.759,22	213.533,05	0,00	1.005.292,27	786.470,87
		969.657,49	**229.081,19**	**25.145,35**	**1.173.593,33**	**885.945,22**
16.10.	Έξοδα ίδρυσης&πρώτης εγκατάστ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.13.	Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	212,82	0,00	0,00	212,82	0,00
16.17.	Έξοδα αναδιοργάνωσης	192.643,94	3.056,72	0,00	195.700,66	4.468,16
		192.856,76	**3.056,72**	**0,00**	**195.913,48**	**4.468,16**
	ΣΥΝΟΛΟ	**1.162.514,25**	**232.137,91**	**25.145,35**	**1.369.506,81**	**890.413,38**

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως

(GOOD- WILL)».

Δεν υπάρχουν.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 5. Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
Κοινές μετοχές	8.000	30,00	240.000,00

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν.

Σύμφωνα με το άρθρο **43α § 1-ιη΄,** παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, με βάση τη γνωμοδότηση αριθμ. 205/1988 της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 31 παρ. 1ιε του Ν.2238/1994, γιατί δεν υπήρχε κανένας από το προσωπικό που να θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησης μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Αν η πρόβλεψη αυτή σχηματιζόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 42ε παρ. 14 του κωδ. Ν.2190/1920 θα ανερχόταν στο ποσό των 179.000,00 ευρώ περίπου.

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010 και ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Για τη χρήση 2014, η εταιρεία υποχρεούται να υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών που προβλέπεται από τα άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, πλην όμως δεν έχει μέχρι σήμερα εκδοθεί η προβλεπόμενη, από την παρ. 2 του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, απόφαση του Γενικού Γραμματέα Εσόδων.

(δ) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα:

Τα Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού € 92.311,09, αφορούν πρόβλεψη για έσοδα από παροχή υπηρεσιών.

ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ Α.Ε.

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα:

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αφορούν:

Λοιπές Παροχές Τρίτων	€	1.624,75
Σύνολο	**€**	**1.624,75**

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

Τα αλλότρια περιουσιακά στοιχεία αφορούν τα μισθωμένα μεταφορικά μέσα της εταιρίας.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Έχουν εκδοθεί εγγυητικές επιστολές, για καλή εκτέλεση συμβάσεων και συμμετοχή σε διαγωνισμούς ως εξής:

Εθνική τράπεζα (καλής εκτέλεσης)	€	46.107,03
Εθνική τράπεζα (συμμετοχής)	€	52.555,25
Εθνική τράπεζα (πληρωμής)	€	130.000,00
Τράπεζα Πειραιώς (καλής εκτέλεσης)	€	250.000,00
Τράπεζα Πειραιώς (πληρωμής)	€	100.000
Τράπεζα Πειραιώς (καλής λειτουργίας)	€	4.205,91
ALPHA BANK (καλής εκτέλεσης)	€	145.675,92
ALPHA BANK (συμμετοχής)	€	31.918,93
ALPHA BANK (πληρωμής)	€	20.000,00
ALPHA BANK (καλής λειτουργίας)	€	3.882,45
Σύνολο	**€**	**784.345,49**

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν δόθηκαν.

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας, αναλύεται ως εξής:

Πωλήσεις Εμπορευμάτων εσωτερικού χονδρικής	€	14.149.493,66
Πωλήσεις Εμπορευμάτων εσωτερικού λιανικής	€	16.519,57
Πωλήσεις Εμπορευμάτων εξωτερικού	€	3.257.626,43
Σύνολο Πωλήσεων Εμπορευμάτων	**€**	**17.423.639,66**
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών εσωτερικού χονδρικής	€	2.569.913,46
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών εσωτερικού λιανικής	€	1.481,50
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών εντός ΕΕ	€	32.451,67
Σύνολο Εσόδων από Παροχή Υπηρεσιών	**€**	**2.603.846,63**
Κύκλος Εργασιών	€	**20.027.486,29**

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1.	Μέσος όρος προσωπικού άτομα	56
2.	Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: -Έμμισθο (υπαλληλικό) προσωπικό άτομα	56
3.	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	1.220.178,80
	Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	285.869,36
	Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	48.654,25
	Γενικό Σύνολο	**1.554.702,41**

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτες ζημίες» και «Έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	2.314,91
Πρόστιμα & προσαυξήσεις Κ.Ο.Κ.	159,00
Συναλλαγματικές διαφορές	873,34
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	533,90
Σύνολο	**3.881,15**

Έκτακτα κέρδη:

Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	746,24
Σύνολο	**746,24**

Έκτακτες ζημίες:

Ζημίες από εκποίηση μεταφορικών μέσων	361,58
Σύνολο	**361,58**

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ: Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:
- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2013, χρεώθηκε στην κλειόμενη χρήση αμοιβή ποσού € 7.500,00.
Για την έκδοση Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης της παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 για τη χρήση 2013, χρεώθηκε στην κλειόμενη χρήση αμοιβή ποσού € 7.500,00.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Δεν υπάρχουν.

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ661125	**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΩΝ. ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Π 061032**	**ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΩΝ. ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 24567/Α' ΤΑΞΕΩΣ**

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 8 Ιουνίου 2015.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παντελής Γρηγ. Παπαϊωάννου

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.

Μιχαλακοπούλου 4, 11528, Αθήνα

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159

ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 7710401000 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	200.381,64	195.913,48	4.468,16	200.381,64	192.856,76	7.524,88
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	97.358,49	37.851,14	59.507,35	95.425,46	34.082,02	61.343,44
5. Μεταφορικά μέσα	170.416,92	130.449,92	39.967,00	187.854,45	143.816,25	44.038,20
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.791.763,14	1.005.292,27	786.470,87	1.453.921,17	791.759,22	662.161,95
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2.059.538,55	1.173.593,33	885.945,22	1.737.201,08	969.657,49	767.543,59
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			31.669,24			13.462,24
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			917.614,46			781.005,83
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			682.941,97			684.032,33
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			517.245,17			244.650,31
			1.200.187,14			928.682,64
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		4.625.173,31			3.085.233,38	
Μείον: Προβλέψεις		312.088,96	4.313.084,35		107.925,08	2.977.308,30
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
- Χαρτοφυλακίου		215.187,52			54.218,38	
- Στις τράπεζες για εγγύηση		66.465,00	281.652,52		162.966,57	217.184,95
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			107.431,46			107.431,46
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			417.976,19			342.923,89
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		2.733,75			2.733,75	
Μείον: Προβλέψεις		2.733,75	0,00		2.733,75	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			441.875,64			392.942,25
			5.562.020,16			4.037.790,85
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			66.515,33			35.621,87
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			221.993,15			119.379,32
			288.508,48			155.001,19
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			7.050.715,78			5.121.474,68
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			66.414,76			43.771,45
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			92.311,09			33.310,69
			158.725,85			77.082,14
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			8.131.524,25			5.987.087,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			6,00			4,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			784.345,49			467.062,69
			784.351,49			467.066,69

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (8.000 μετοχές των 30,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	240.000,00	240.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	68.000,00	60.800,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	358.151,18	336.247,39
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	666.151,18	637.047,39
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	131.222,24	175.530,42
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.261.938,63	1.743.579,28
2α. Επιταγές πληρωτέες	3.510.860,31	2.063.639,19
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	724.036,00	799.409,34
4. Προκαταβολές πελατών	397.135,54	273.476,59
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	21.016,66	71.448,88
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	72.673,01	63.601,85
10. Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	244.865,93	154.308,26
	7.332.526,08	5.169.463,39
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	7.463.748,32	5.344.993,81
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.624,75	5.046,33
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	8.131.524,25	5.987.087,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	6,00	4,00
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	784.345,49	467.062,69
	784.351,49	467.066,69

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			20.027.486,29			14.377.112,44
Μείον: Κόστος πωλήσεων			18.079.446,66			13.130.764,23
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.948.039,63			1.246.348,21
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			19,00			75.068,83
Σύνολο			1.948.058,63			1.321.417,04
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		667.585,69			377.449,81	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		746.819,59	1.414.405,28		657.300,26	1.034.750,07
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			533.653,35			286.666,97
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		128,72			1.148,51	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		134.760,52	-134.631,80		108.528,55	-107.380,04
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			399.021,55			179.286,93
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ:Έκτακτα αποτελέσματα						
2. Έκτακτα κέρδη		746,24			0,00	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.881,15			1.883,37		
2. Έκτακτες ζημίες	361,58			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	204.163,88	208.406,61	-207.660,37	0,00	1.883,37	-1.883,37
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			191.361,18			177.403,56
ΜΕΙΟΝ :Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		232.137,91			219.533,02	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		232.137,91	0,00		219.533,02	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			191.361,18			177.403,56

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	191.361,18	177.403,56
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	336.247,39	231.003,02
Σύνολο	527.608,57	408.406,58
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	62.257,39	65.459,19
Κέρδη προς διάθεση	465.351,18	342.947,39
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	7.200,00	6.700,00
2. Πρώτο μέρισμα	100.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	358.151,18	336.247,39
	465.351,18	342.947,39

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΩΝ.ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 210625	ΙΩΑΝΝΗΣ Α.ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 661125	ΣΟΦΙΑ ΝΤΕΜΟΥ Α.Δ.Τ. Ρ.599085 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Β' ΤΑΞΗΣ 49600	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΩΝ. ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α' ΤΑΞΗΣ 24567 ΓΙΑ ΤΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΡΕΙΑ Γ.ΣΤΑΣΙΝΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε. ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 1246

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 178.000,00 περίπου, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 178.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 178.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 20.000,00 και € 40.000,00 αντίστοιχα. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2010, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Για τη χρήση 2014, η εταιρεία υποχρεούται να υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών που προβλέπεται από τα άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, πλην όμως δεν έχει μέχρι σήμερα εκδοθεί η προβλεπόμενη, από την παρ. 2 του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, απόφαση του Γενικού Γραμματέα Εσόδων. **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 «ΑΚΤΙΒ ΚΟΜΠΙΟΥΤΕΡ ΣΥΣΤΕΜΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΓΡ. ΠΑΠΑΪΩΑΝΝΟΥ
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271
ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159
Μιχαλακοπούλου 4, 11528, Αθήνα