

SOFT ONE TECHNOLOGIES ΑΕ
ΑΡ.Μ.Α.Ε 52299/01ΝΤ/Β/02/176

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1.Εξόδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	11.667,73	11.667,72	0,01	11.667,73	11.667,72	0,01	
4.Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	49.735,97	45.759,48	3.976,49	48.031,72	41.379,53	6.652,19	
	61.403,70	57.427,20	3.976,50	59.699,45	53.047,25	6.652,20	
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις							
1.Εξόδα ερευνών και αναπτύξεως	3.526.206,70	3.147.071,15	379.135,55	3.526.206,70	3.039.769,30	486.437,40	
II.Ενώσιμες ακινητοποιήσεις							
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	67.867,12	62.273,73	5.593,39	67.867,12	61.940,93	5.926,19	
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	228.482,91	201.436,32	27.046,59	200.660,79	171.594,28	29.066,51	
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	200.016,13	190.962,39	9.053,74	143.148,59	130.654,90	12.493,69	
	496.366,16	454.672,44	41.693,72	411.676,50	364.190,11	47.486,39	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	4.022.572,86	3.601.743,59	420.829,27	3.937.883,20	3.403.959,41	533.923,79	
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			70.000,00			0,00	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			42.363,67			37.638,16	
			112.363,67			37.638,16	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			533.192,94			571.561,95	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΕΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I.Αποθέματα							
1.Εμπορεύματα		180,00				0,00	
II.Απαιτήσεις							
1.Πελάτες	1.782.666,15			1.916.792,44			
Μείον: Προβλέψεις	0,41	1.782.665,74		43,79	1.916.748,65		
3α.Επιταγές Εισπρακτέες (σε χαρτοφυλάκιο)	1.333.542,29			977.560,05			
Επιταγές Εισπρακτέες (σε εγγύησης τράπεζες)	61.602,29	1.395.144,58		124.166,29	1.101.726,34		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση		87.591,96			100.993,38		
11.Χρεώστες διάφοροι		119.979,09			74.165,53		
		3.385.381,37			3.193.633,90		
III.Χρεώγραφα							
1.Μετοχές		42.900,00				0,00	
IV.Διαθέσιμα							
1.Ταμείο		41.772,82				32.100,04	
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		836.865,44				848.273,02	
		878.638,26				880.373,06	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		4.307.099,63				4.074.006,96	
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1.Εξόδα επόμενων χρήσεων		19.335,15				7.804,54	
2.Εσοδα χρήσεων εισπρακτέα		0,00				4.443,75	
		19.335,15				12.248,29	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		4.863.604,22				4.664.669,41	
Σημείωση : Στη κλειόμενη χρήση με απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης έγινε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας κατά ευρώ 205.085,78 (Σχετ απόφ Γ.Σ:28/06/13). έγινε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας κατά ευρώ 201.723,72 (Σχετ απόφ Γ.Σ:18/03/13) και με την απόφαση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης							

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
I.Κεφάλαιο μετοχικό
 (3.362.062 μετοχές του 1,001 €)
 1.Καταβλημένο

ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
3.365.424,06		3.362.062,00

II. Αποθεματικά κεφάλαια
 1. Τακτικό αποθεματικό

9.000,00		0,00
----------	--	------

V.Αποτελέσματα εις νέο
 Υπόλοιπο κερδών χρήσεων εις νέο
 Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων εις νέο

63.519,38		0,00
0,00		-100.889,86
63.519,38		-100.889,86

VI.Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου
 1.Καταθέσεις μετόχων

0,04		0,00
------	--	------

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑV)

3.437.943,48		3.261.172,14
---------------------	--	---------------------

Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ
 1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

270.301,15		229.559,48
270.301,15		229.559,48

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

266.518,89		201.098,47
59.926,68		378.537,18
50.725,41		120.287,54
506.877,46		307.537,79
129.368,27		113.969,85
128.246,06		37.425,74
1.141.662,77		1.158.856,57

Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
 2.Εξόδα χρήσεως δουλεμμένα

13.696,82		14.881,22
13.696,82		14.881,22

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

4.863.604,22		4.664.669,41
---------------------	--	---------------------

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	271.499,91		44.852,74
(+) Υπόλ. αποτελ. (Ζημιές προηγ. χρήσεων	-100.889,87		-125.843,11
Σύνολο	170.610,04		-80.990,37
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	98.090,66		19.899,49
	72.519,38		-100.889,86
<i>Η διάθεση γίνεται ως εξής:</i>			
1.Τακτικό αποθεματικό	9.000,00		0,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	63.519,38		0,00
8α.Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	0,00		-100.889,86
	72.519,38		-100.889,86

Καλλιθέα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΟΙΚΟΝ. ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΥΠΕΥΘ. ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΑΡΑΤΖΙΚΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΑΔΤ Ρ545816

ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ
 ΑΔΤ Χ613093

ΜΑΡΚΟΥ ΘΕΟΦΑΝΩ
 ΑΔΤ ΑΒ017984
 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 29254-Α ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ κκ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ " SOFT ONE TECHNOLOGIES Α.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "SOFT ONE TECHNOLOGIES Α.Ε", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
 Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42 έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμφωνήσουμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
 Πατερούμε 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 προέκυψε τα εξής: 1) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαφίσεων 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. 2) Εκτός από την αξία των καθυστερημένων επιταγών ποσού 87.591,96 ευρώ που εμφανίζονται στο κονδύλι του ενεργητικού (ΔII3β), στο κονδύλι απαιτήσεων από Πελάτες (ΔII1) ευρώ 1.782.666,15, περιλαμβανόμενες επίσης ακίνητες η καθυστερημένες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 52.000,00 περίπου. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει καθόλου πρόβλεψη για την πιθανή μη είσπραξή τους. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη της (ζημίας από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 140.000,00 τουλάχιστον. Λόγω του μέγ. σχηματισμού της πρόβλεψης, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 140.000,00.3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 3α του ΚΝ 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Σ. στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των «εξόδων έρευνας και ανάπτυξης» με βάση το νέο συντελεστή απόσβεσης που καθορίζεται από τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 2238/1994 και είναι μικρότερες από αυτές που θα έπρεπε να είχαν διενεργηθεί κατά ποσό Ευρώ 105.510,20. Από την αιτία αυτή η αναπόσβεστη αξία των «εξόδων έρευνας και ανάπτυξης», τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 105.510,20». **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 "SOFT ONE TECHNOLOGIES Α.Ε.", κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 08 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 Ευστάθιος Μπανιάς
 Αρ Μ ΣΟΕΑ 16451
 Συνεργασόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΑ 125