

Table with multiple columns: ENERΓΗΤΙΚΟ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012, ΠΑΘΗΤΙΚΟ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012. Includes sub-sections like Β. ΞΕΘΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ.

Table with columns: ΠΑΘΗΤΙΚΟ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012. Includes sub-sections like Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο, ΙΙ. Διαφορές αναπτ.-Επιχορηγ. επενδύσεων, ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια, ΙV. Αποτελέσματα εις νέο, Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΟΔΑ, Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Στον λογαριασμό του ενεργητικού "Κτίρια και τεχνικά Έργα" περιλαμβάνεται αξία 2,35 εκ.ευρώ, και αφορά το κόστος ανέγερσης κτίριου που ολοκληρώθηκε 31/12/2013, από την θυγατρική "COSMOS CONSULTING AEBE", σε οικόπεδο της εταιρείας μας. Η αντίστοιχη πίστωση περιλαμβάνεται στον λογαριασμό παθητικού "Έσοδα επόμενων χρήσεων", το οποίο θα αποτελέσει τεκμαίρο έσοδο για τα επόμενα 18 έτη. 2) Τα Δ.Σ. αποφάσισαν την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της θυγατρικής "COSMOS CONSULTING AEBE" κατά 2.800.000, με κεφαλαίοσηση αντίστοιχης απαίτησης. Η διαδικασία θα ολοκληρωθεί με την Τακτική Γενική Συνέλευση της θυγατρικής. 3) Στον λογαριασμό "Παραγωγή σε εξέλιξη" απεικονίζεται το κόστος παραγωγής λογισμικού προγράμματος, το οποίο θα ολοκληρωθεί και πωληθεί εντός της χρήσεως 2014, σύμφωνα και με τις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί. 4) Στον λογαριασμό "Χρεωστικοί Λογισμοί Εγγυήσεων & Εμπρ. Ασφαλειών" εμπεριέχεται η παραχώρηση υποθήκης & προσμεμείωση οικοπέδου αξίας 2,95 εκ.ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/2013-31/12/2013)
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2013 ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΡΟΕΣ Λειτουργικών Δραστηριοτήτων, Ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηρ., Καθαρές ταμειακές ροές από τις επενδ. δραστ., Ταμειακές Ροές Χρηματοδοτικών Δραστηριοτ., Καθαρές ταμειακές ροές από τις χρηματ.δραστ.

Αθήνα, 15 Απριλίου 2014
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΔΑΦΝΗΣ ΑΔΤ ΑΑ 026303 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΝΟΥΚΑΣ ΑΔΤ ΑΒ 336815 ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΡΑΒΑΣ ΑΔΤ Ν 570146 Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 32272 / Α' Τάξη ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΑΔΤ Χ 326718 Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 92731 / Β' Τάξη

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «COSMOS BUSINESS SYSTEMS - ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Εξέθεσι επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «COSMOS BUSINESS SYSTEMS-ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 κατάρτιση και την επίβλεψη στην εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 επιλεγμένες 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 διεξαγωγή 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 παρουσίας 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.Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό 3.799.999 όπου απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών ανωνύμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελεγχθούν από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. (Βλέπε και σημείωση της εταιρείας υπ' αριθ. 2 όπου αναφέρεται και η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 2,8 εκ ευρώ η οποία θα ολοκληρωθεί με την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της θυγατρικής) Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 3.726.699. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 73.300, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2.Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2008 έως 2010. 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 «COSMOS BUSINESS SYSTEMS-ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Θέμα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστόμησε την προσοχή σας στη σημείωση της εταιρείας υπ' αριθ. 3 που αναγράφεται κάτω από τον ισολογισμό η οποία αναφέρει ότι "Στο λογαριασμό " Παραγωγή σε εξέλιξη" απεικονίζεται το κόστος παραγωγής λογισμικού προγράμματος το οποίο δεν έχει ολοκληρωθεί ακόμα " η έκβαση του οποίου δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, το οποίο όμως, σύμφωνα με επιστολή της διοίκησης, βρίσκεται στο τελικό στάδιο της εξέλιξής του και πρόκειται να προχωρήσει η σταδιακή πώλησή του στην ελληνική αγορά και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Εταληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιχομένου 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, 10 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Δ. ΚΟΣΜΑΤΟΣ Αρ Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 13561
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125