

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑΣ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΑΝΑΦΟΡΑΣ (Δ.Π.Χ.Α)

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Συμβούλιο των διαχειριστών της «**Κοινοπραξίας PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E έργο Οδυσσέας**» την 25/2/2011 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδύκτιο, στη διεύθυνση www.qnr.com.gr.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΑΡΑΤΑΣΙΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΥΡΔΑΚΗΣ

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ
2. ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ
3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
5. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
6. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
7. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΙ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ
8. ΚΥΡΙΟΤΕΡΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ
9. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
10. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ
11. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
12. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
13. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
14. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
15. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ
16. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ
17. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ
18. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
19. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ
20. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

1. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κοινοπρακτούντες της κοινοπραξίας

« ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ABEE- ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της κοινοπραξίας « ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ABEE- ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ» που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31 Δεκεμβρίου 2010, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και την περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και τις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 οφ

είλεται 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 και 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 107 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 18 Μαρτίου 2011
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γρηγόριος Ηλ. Κούτρας
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13601
BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Πατησίων 81 & Χέυδεν, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 111

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

2. ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

A. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

		ΧΡΗΣΗ 2010	
1	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>433.420,15</u> 433.420,15	<u>.</u> = 100,00%
2	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>-81.717,70</u> 515.137,85	<u>.</u> = 15,86%
3	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>433.415,65</u> 515.137,85	<u>.</u> = 84,14%
4	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ</u> ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>-81.717,70</u> 433.420,15	<u>.</u> = -18,85%

B. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

5	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u> ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	<u>-4.158,49</u> -81.717,70	<u>.</u> = 5,09%
---	---	--------------------------------	------------------

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΣΗΜ	01.01- 31.12.2010	1.1- 31.12.2009
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ		0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	8 Α	0,00	0,00
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ /(ΖΗΜΙΕΣ)		0,00	0,00
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)	8 Γ	0,00	-350,45
ΣΥΝΟΛΟ		0,00	-350,45
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	8 Α	0,00	0,00
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ		4.158,49	1.910,00
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΕΡΔΟΣ (ΖΗΜΙΑ)		4.158,49	-2.260,45
ΚΟΣΤΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ	8 Β	0,00	-75.733,66
ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)		0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-4.158,49	-77.994,11
ΜΕΙΟΝ ΦΟΡΟΙ	5 Β	0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ		-4.158,49	77.994,11
ΚΑΤΑΝΕΜΟΝΤΑΙ ΣΕ ΜΕΛΗ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑΣ		-4.158,49	-77.994,11

4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΣΗΜ	31.12.2010	31.12.2009
Πάγια στοιχεία ενεργητικού	1	0,00	0,00
Αποθέματα	2	0,00	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες	3	413.316,50	413.316,50
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	4 Α	20.103,65	20.099,15
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		433.420,15	433.415,65
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Τραπεζικές Υποχρεώσεις		0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5 Α	515.137,85	510.974,86
Σύνολο υποχρεώσεων (α)		515.137,85	510.974,86
Εταιρικό Κεφάλαιο	6	5.000,00	5.000,00
Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης Κοινοπραξίας	7	-86.717,70	-82.559,21
Σύνολο Καθαρής Θέσης Μελών Κοινοπραξίας (β)		-81.717,70	-77.559,21
Δικαιώματα Μειοψηφίας (γ)		0,00	0,00
Σύνολο Καθαρής Θέσης (δ) = (β) + (γ)		-81.717,70	-77.559,21
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (ε) = (α) + (δ)		433.420,15	433.415,65

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

5. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ			
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2010	5.000,00	-82.559,21	-77.559,21
Κέρδος την 31.12.2010		-4.158,49	-4.158,49
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2010	5.000,00	-86.717,70	-86.717,70
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ			
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2009	5.000,00	-4.565,10	434,90
Κέρδος την 31.12.2009		-77.994,11	-77.994,11
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2009	5.000,00	-82.559,21	-77.559,21

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

6. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	31.12.2010	31.12.2009
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	-4.159,49	-77.994,11
<i>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</i>		
Αποσβέσεις	0,00	0,00
Προβλέψεις	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα & έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00
<i>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	0,00	0,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-4,50	564.236,10
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	4.162,99	846.978,60
<i>Μείον :</i>		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	0,00	-75.733,66
Καταβεβλημένοι Φόροι	0,00	0,00
Σύνολο εισροών (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	0,00	-360.736,61
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπων επενδύσεων	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων και άλλων μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	0,00	0,00
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	0,00	0,00

Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση εταιρικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	0,00
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	0,00	-360.736,61
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	3.908,14	364.644,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	3.908,14	3.908,14

7. Γενικές πληροφορίες για την Κοινοπραξία

Η Κοινοπραξία **PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E** έργο **Οδυσσέας** έχει την έδρα της το Μαρούσι στην οδό Κονίσης 11 Β.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Κοινοπραξίας για την περίοδο που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2010 εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Συμβουλίου των διαχειριστών στις 25/2/2011.

8. Κυριότερες λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η κοινοπραξία

Οι κύριες λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων αναλύονται παρακάτω:

i. Βάση προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας της κοινοπραξίας.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Διερμηνείες που εκδόθηκαν από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις είναι βασισμένες στις οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζει η κοινοπραξία σύμφωνα με τον Εμπορικό Νόμο της Ελλάδας, προσαρμοσμένες με τις κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να εναρμονισθούν με τα ΔΠΧΠ.

ii. Αποθέματα .

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους .Κόστος δανεισμούδεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων .Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

iii. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η κοινοπραξία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης προκύπτει α) από την εξειδικευμένη εκτίμηση επισφάλειας του κάθε πελάτη β) τη παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλούμενων με το πραγματικό επιτόκιο για τις υπόλοιπες απαιτήσεις πελατών που δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη επισφάλειας.

Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

iv. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά τις καταθέσεις όψεως.

v. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών της κοινοπραξίας όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρεώσεως (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καταχωρούνται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να αξιοποιηθεί.

Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που έχουν θεσπιστεί, ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

vi. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Κοινοπραξία έχει παρούσα, νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση, και μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού.

Ο Κοινοπραξία αναγνωρίζει πρόβλεψη για επιζήμιες συμβάσεις όταν τα αναμενόμενα οφέλη που θα παραχθούν από τη σύμβαση είναι μικρότερα από το αναπόφευκτο κόστος των υποχρεώσεων στο πλαίσιο της σύμβασης.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

vii. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η κοινοπραξία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Viii. Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στα Μέλη της Κοινοπραξίας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από το Συμβούλιο των Διαχειριστών.

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

χ. Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

ΠΡΩΤΕΥΩΝ ΤΟΜΕΑΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 οι δραστηριότητες της κοινοπραξίας συνιστούν ένα επιχειρηματικό τομέα αυτόν της παροχής ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής για το έργο του Οδυσσέα

9. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Δεν υπάρχουν

10. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

	31.12.2010	31.12.2009
Πελάτες	413.316,50	413.316,50
Σύνολο	413.316,50	413.316,50

11. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Α) ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	31.12.2010	31.12.2009
Ελληνικό δημόσιο προκ.& παρακρατούμενοι φόροι	15.103,01	15.098,51
Χρεωστές διάφοροι	1.092,50	1.092,50
Σύνολο	16.195,51	16.191,01

-Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Β) ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά σε ταμείο και σε τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

	31.12.2010	31.12.2009
Διαθέσιμα σε Τράπεζες	3.907,50	3.907,50
Διαθέσιμα σε ταμείο	0,64	0,64
Σύνολο	3.908,14	3.908,14

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

12. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

A) Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	31.12.2010	31.12.2009
Προμηθευτές	413.397,11	413.584,12
Λοιπές υποχρεώσεις	101.740,74	97.390,74
ΣΥΝΟΛΟ	515.137,85	510.974,86

B) Φόρος εισοδήματος

Η φορολογία εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	31.12.2010	31.12.2009
Κέρδη προ φόρων	-4.158,49	-77.994,11
Αναβ.φόρος από έσοδα και έξοδα τα οποία αναγνωρίζονται φορολ. στις επόμενες χρήσεις.(απαίτηση)/υποχρέωση	0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0,00	0,00

Οι ανέλεγκτη φορολογικά χρήση της κοινοπραξίας είναι η χρήση 12/6/2007-31/12/2008, 01/01-31/12/2009,01/01-31/12/2010

13. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Εταιρικό κεφάλαιο της Κοινοπραξίας είναι ποσού 5.000,00 €

Βασικοί κοινοπρακτούντες :

Οι δύο κοινοπρακτούντες παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	Ποσοστό
	QUALITY & RELIABILTY AE	78,1487%
	PC SYSTEMS AE	21,8513%
ΣΥΝΟΛΟ		100%

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

14.ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

7Α) Αποθεματικά

2010

Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
	-86.717,70

Σύνολο καθαρής θέσης 31/12/2010 : 5.000,00 (Ε.Κ)+(86.717,70) =(81.717,70)

2009

Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
	-82.559,21

Σύνολο καθαρής θέσης 31/12/2009 : 5.000,00 (Ε.Κ)+(82.559,21) =(77.559,21)

15. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

Α) ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ-ΔΙΑΘΕΣΗΣ

ΔΑΠΑΝΕΣ	31.12.2010	31.12.2009
Παροχές τρίτων	965,49	1.910,00
Φόροι τέλη	3.193,00	0,00
Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	4.158,49	1.910,00

Τα έξοδα κατανεμήθηκαν ως ακολούθως :

	31.12.2010	31.12.2009
Κόστος Παραγωγής	0,00	0,00
Κόστος Διοίκησης	4.158,49	1.910,00
ΣΥΝΟΛΟ	4.158,49	1.910,00

Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E
έργο Οδυσσέας
Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2010

Β) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

	31.12.2010	31.12.2009
Χρεωστικοί τόκοι	0,00	75.733,66
Πιστωτικοί τόκοι	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	0,00	75.733,66

Γ) ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ /ΕΞΟΔΑ

	31.12.2010	31.12.2009
Διάφορα λοιπά έξοδα	0,00	350,45
Διάφορα λοιπά έσοδα	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	0,00	350,45

16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01.01-31.12.2010

- Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών : Δεν υπάρχουν
- Αγορές αγαθών και υπηρεσιών: Δεν υπάρχουν
- Υποχρεώσεις : Σε Quality & Reliability ποσό 383.265,23 και σε PC SYSTEMS ποσό 131.911,13
- Απαιτήσεις : Από PC SYSTEMS ποσό 1.092,50
- Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης:
Δεν υπάρχουν
- Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης: Δεν υπάρχουν
- Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης: Δεν υπάρχουν

17. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Παράγοντες οικονομικού κινδύνου

1. Κίνδυνος τιμής αγοράς

Δεν διατρέχει κίνδυνο

2.Κίνδυνος επιτοκίου

Δεν διατρέχει κίνδυνο

3. Πιστωτικός κίνδυνος

Δεν διατρέχει κίνδυνο

4. Κίνδυνος Ρευστότητας

Δεν διατρέχει κίνδυνο

18. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

19. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Πέρα των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31/12/2010 γεγονότα, που να αφορούν την Κοινοπραξία στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς(ΔΠΧΑ).

20. Διεθεσιμότητα οικονομικών καταστάσεων

Η ετήσια οικονομική έκθεση της κοινοπραξίας και οι οικονομικές καταστάσεις είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.gnr.com.gr

Μαρούσι ,25 Φεβρουαρίου 2011

Τα μέλη του συμβουλίου των διαχειριστών

Λάμπρος Καρατάσιος

Κωνσταντίνος Βουρδάκης