

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2008 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008)

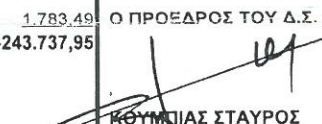
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2008	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2007
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.298,97	6.298,71	0,26	6.298,97	6.221,72	77,25	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (μετοχές 2 των 29.300,00 ευρώ η κάθε μία)		
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	6.298,97	6.298,71	0,26	6.298,97	6.221,72	77,25	1. Καταβλημένο	58.600,00	58.600,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπρ/γής - Επιχορ/σεις επενδύσ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							- Δωρεές παγίων		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	102.118,87	79.053,05	23.065,82	102.118,87	65.715,05	36.403,82	4. Δωρεές μετοχών	12.117,00	12.117,00
6. Εισιπλά και λοιπός εξοπλισμός	166.413,84	163.488,15	2.925,69	163.273,93	158.804,42	4.469,51	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	268.532,71	242.541,20	25.991,51	265.392,80	224.519,47	40.873,33	1. Τακτικό αποθεματικό	32.357,24	17.087,24
							4. Έκτακτα Αποθεματικά	104.839,41	0,00
							5. Αφορολόγητα αποθ/κά ειδικ διαταξ. νόμων	17.159,07	17.159,07
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							5α.Αποθεματικά από εσοδ φορ/ντα κατά ειδικό τρόπο	17.799,98	17.799,98
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.917,00			13.917,00	Σύνολο	172.155,70	52.046,29
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			39.908,51			54.790,33	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
III. Απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-15.750,14
1. Πελάτες	610.529,35			773.089,12			Σύνολο	0,00	-15.750,14
10. Επισφαλείς πελάτες μείον: προβλέψεις επισφαλών πελατών	319.973,30	290.556,05		549.857,78	223.231,34		VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
11. Χρεώστες διάφοροι		42.667,57			5.688,46		1. Καταθέσεις μετόχων	94,06	94,06
12. Λογ/σμοί διαχ προκατ & πιστώσεων		0,00	333.223,62		323,52	229.243,32	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	242.966,76	107.107,21
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Ταμείο		594,84			1.871,93		I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		181.633,61	182.228,45		185.527,23	187.399,16	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	100.000,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			515.452,07			416.642,48	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	66.395,14	86.433,70
							4. Προκαταβολές πελατών	14.463,62	12.657,02
							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	145.741,79	26.011,53
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	14.241,34	29.739,07
							7. Μακρ/σμες υποχρ πληρ στην επομ χρήση	45.000,00	100.000,00
							11. Πιστωτές διάφοροι	25.852,23	8.861,57
							Σύνολο υποχρεώσεων	311.694,12	263.702,89
							Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		
							1. Εσοδα επομένων χρήσεων	699,96	699,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			555.360,84			471.510,06	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	555.360,84	471.510,06

Σημειώσεις : 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στη χρήση 2004 και επ' αυτών δεν υπάρχουν βάρη για υποχρεώσεις της εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 (1.1.2008 - 31.12.2008)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2007			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2008	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2007	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	900.547,87		594.441,41		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	203.596,14	-184.618,94
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>394.446,39</u>		<u>436.017,70</u>		Υπόλοιπο αποτ/των προηγούμενων χρήσεων	<u>-15.750,14</u>	<u>168.868,80</u>
					Σύνολο	<u>187.846,00</u>	<u>-15.750,14</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	506.101,48		158.423,71		Μείον: Φόρος εισοδήματος	67.736,59	
					Κέρδη προς διάθεση	<u>120.109,41</u>	
					Ζημίες εις νέον		15.750,14
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>67,45</u>		<u>2.628,81</u>		Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:		
Σύνολο	506.168,93		161.052,52		Τακτικό Αποθεματικό	15.270,00	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	94.345,59		90.327,42		Έκτακτα Αποθεματικά	<u>104.839,41</u>	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>281.356,24</u>		<u>316.246,54</u>		Σύνολο	<u>120.109,41</u>	0,00
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	130.467,10		-245.521,44				
Πλέον: Έσοδα χρεογράφων	0,00		36,10				
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>2.417,68</u>		<u>1.949,69</u>				
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>7.959,59</u>		<u>168,20</u>				
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	124.925,28		-243.737,95				
Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	73.647,51		58.808,95				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>4.973,41</u>		<u>168,21</u>				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	50,79		86,80				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>-100,73</u>		<u>-228,65</u>				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	203.596,14		-184.618,94				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	18.098,72		19.981,21				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>18.098,72</u>		<u>19.981,21</u>				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	203.596,14		-184.618,94				

Πάτρα 8 Απριλίου 2009

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ

ΑΔΤ ΑΕ233620

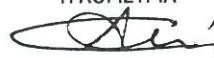
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΜΠΕΛΕΚΟΥΚΙΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ

ΑΔΤ Γ 458577

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ



ΦΑΡΜΑΚΗ ΑΡΕΤΗ

ΑΔΤ Φ438756

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

ANEFARTHTON ORKOTON ELEGKTON LOGISTON

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2008, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή.** Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1. Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότησή του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2008 σε € 49.000,00 περίπου. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται ισόποσα βελτιωμένη. 2. Η υφιστάμενη στις οικονομικές καταστάσεις πρόβλεψη για εισπραξιές απαιτήσεις ποσού € 319.973,30 υπολείπεται για την πρόβλεψη που κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να είχε σχηματιστεί κατά € 23.000,00 περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. **Γνώμη.** Με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην προηγούμενη παράγραφο (σημειώσεις Νο 1 και 2), κατά τη γνώμη μας οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2008 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματά μας του ελέγχου, επισημαίνουμε ότι οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2003 μέχρι 2008 δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Η έκβασή του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, 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.** 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.

Πάτρα, 23 Μαΐου 2009
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΙΩΑΝ. ΚΟΥΤΡΟΥΜΑΝΗΣ
Α.Μ./Σ.Ο.Ε.Λ: 13611

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΧΡ. ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ
Α.Μ./Σ.Ο.Ε.Λ: 12781

ΒΔΟ ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΟΡΚΟΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ