

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2009	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2008
	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	6.298,71	0,26	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (μετοχές 2 των 29.300,00 ευρώ η κάθε μία)		
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	<u>6.298,97</u>	<u>6.298,71</u>	<u>0,26</u>	<u>6.298,97</u>	<u>6.298,71</u>	<u>0,26</u>	1. Καταβλημένο	58.600,00	58.600,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπλήρης - Επιχορήγσεις επενδύσ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							- Δωρεές παγίων		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	102.118,87	92.391,05	9.727,82	102.118,87	79.053,05	23.065,82	4. Δωρεές μετοχών	12.117,00	12.117,00
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	172.842,86	170.827,34	2.015,52	166.413,84	163.488,15	2.925,69	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>274.961,73</u>	<u>263.218,39</u>	<u>11.743,34</u>	<u>268.532,71</u>	<u>242.541,20</u>	<u>25.991,51</u>	1. Τακτικό αποθεματικό	32.357,24	32.357,24
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							4. Έκτακτα Αποθεματικά	104.839,41	104.839,41
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.917,00			13.917,00	5. Αφορολόγητα αποθ/κά ειδικ διαταξ. νόμων	17.159,07	17.159,07
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			<u>25.860,34</u>			<u>39.908,51</u>	5α. Αποθεματικά από εσοδ. φορ/ντα κατά ειδικό τρόπο	17.799,98	17.799,98
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο	<u>172.155,70</u>	<u>172.155,70</u>
II. Απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Πελάτες	552.918,69			610.529,35			Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
10. Επισφαλείς πελάτες		0,00			0,00		Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-3.491,43	0,00
Μείον: προβλέψεις επισφαλών πελατών	319.973,30	232.945,39		319.973,30	290.556,05		Σύνολο	<u>-3.491,43</u>	<u>0,00</u>
11. Χρεώστες διάφοροι		56.000,90			42.667,57		VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
12. Λογ/σμοί διαχ. προκατ. & πιστώσεων		0,00	288.946,29		0,00	333.223,62	1. Καταθέσεις μετόχων	94,06	94,06
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>239.475,33</u>	<u>242.966,76</u>
1. Ταμείο		887,63			594,84		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		149.645,57	150.533,20		181.633,61	182.228,45	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			<u>439.479,49</u>			<u>515.452,07</u>	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	36.900,00	0,00
							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	108.087,47	66.395,14
							4. Προκαταβολές πελατών	13.381,20	14.463,62
							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	40.364,54	145.741,79
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	14.845,38	14.241,34
							7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρ. στην επομ. χρήση	0,00	45.000,00
							11. Πιστωτές διάφοροι	11.386,21	25.852,23
							Σύνολο υποχρεώσεων	<u>188.064,80</u>	<u>311.694,12</u>
							Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		
							1. Εσοδα εμπομένων χρήσεων	699,96	699,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			465.140,09			555.360,84	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	465.140,09	555.360,84

Σημείωση : 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 2009 (1.1.2009 - 31.12.2009)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2009		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2008	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		738.822,40	900.547,87	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	-3.491,43	203.596,14	
Μείον :Κόστος πωλήσεων		<u>437.616,05</u>	<u>394.446,39</u>	Υπόλοιπο αποτ/των προηγούμενων χρήσεων	0,00	-15.750,14	
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		301.206,35	506.101,48	Σύνολο	<u>-3.491,43</u>	<u>187.846,00</u>	
				Μείον: Φόρος εισοδήματος	0,00	67.736,59	
				Ζημίες/Κέρδη προς διάθεση	<u>-3.491,43</u>	<u>120.109,41</u>	
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>1.281,49</u>	<u>67,45</u>	Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής :			
Σύνολο		302.487,84	506.168,93	Τακτικό Αποθεματικό	0,00	15.270,00	
Μείον :1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	91.426,68		94.345,59	Έκτακτα Αποθεματικά	<u>0,00</u>	<u>104.839,41</u>	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>285.158,77</u>	<u>376.585,45</u>	<u>281.356,24</u>	Σύνολο	<u>0,00</u>	<u>120.109,41</u>	
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-74.097,61	130.467,10				
Πλέον : Έσοδα χρεογράφων	0,00		0,00				
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>2.374,25</u>	<u>2.374,25</u>	<u>2.417,68</u>				
Μείον : Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>2.511,40</u>	<u>-137,15</u>	<u>7.959,50</u>				
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-74.234,76	124.925,28				
Πλέον : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	68.696,73		73.647,51				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>3.203,09</u>	<u>71.899,82</u>	<u>4.973,41</u>				
Μείον : 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	344,35		50,79				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>812,14</u>	<u>1.156,49</u>	<u>70.743,33</u>				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		-3.491,43	203.596,14				
Μείον :Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	20.677,19		18.098,72				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>20.677,19</u>	<u>0,00</u>	<u>18.098,72</u>				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-3.491,43	203.596,14				

Πάτρα 30 Απριλίου 2010

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΟΥΜΠΙΑΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ233620

ΜΠΕΛΕΚΟΥΚΙΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
ΑΔΤ ΑΗ 207593

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΡΑΛΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ754162

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
 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 31 Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσαρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότηση του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2009 σε € 43.000,00 περίπου, το οποίο θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 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 βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 2. Η υφιστάμενη στις οικονομικές καταστάσεις πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 319.973,30 υπολείπεται της πρόβλεψης 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. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2003 έως 2009. 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 21 Μαΐου 2010
 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

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

 Α.Μ./Σ.Ο.Ε.Α.: 13611


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

ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ευθύμιος Χρ. Αναγνωστάου
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12781

BDO

Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ