

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	ΧΡΗΣΕΩΣ 2010
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 αναπληρώσεως - Επιχορηγήσεις επενδύσεως		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							- Δωρεές παγίων		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	130.736,87	102.118,82	28.618,05	102.118,87	102.118,82	0,05	4. Δωρεές μετοχών	12.117,00	12.117,00
5. Μεταφορικά μέσα	12.433,39	207,22	12.226,17	0,00	0,00	0,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	<u>175.930,49</u>	<u>175.929,94</u>	<u>0,55</u>	<u>172.952,86</u>	<u>171.365,46</u>	<u>1.587,40</u>	1. Τακτικό αποθεματικό	32.357,24	32.357,24
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>319.100,75</u>	<u>278.255,98</u>	<u>40.844,77</u>	<u>275.071,73</u>	<u>273.484,28</u>	<u>1.587,45</u>	4. Έκτακτα Αποθεματικά	104.839,41	104.839,41
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							5. Αφορολόγητα αποθ/κά ειδικ διατάξ. νόμων	17.159,07	17.159,07
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.917,00			13.917,00	5α. Αποθεματικά από εσοδ/φορ/ντα κατά ειδικό τρόπο	17.799,98	17.799,98
Σύνολο παγίου ενεργητικού			<u>54.761,77</u>			<u>15.504,45</u>	6. Αποθεματικά για ίδιες μετοχές	0,00	0,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο	<u>172.155,70</u>	<u>172.155,70</u>
II. Απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Πελάτες	820.054,38			658.948,32			1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	64.228,25	0,00
10. Επισφαλείς πελάτες		0,00			0,00		2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-36.541,50
Μείον: προβλέψεις επισφαλών πελατών	<u>319.973,30</u>	<u>500.081,08</u>		<u>319.973,30</u>	<u>338.975,02</u>		3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	-3.491,43
11. Χρεώστες διάφοροι		42.986,04			2.800,64		Σύνολο	<u>64.228,25</u>	<u>-40.032,93</u>
12. Λογ/σμοί διαχ/ προκατ & πιστώσεων		<u>0,00</u>	<u>543.067,12</u>		<u>0,00</u>	<u>341.775,66</u>	VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
IV. Διαθέσιμα							1. Καταθέσεις μετόχων	94,06	94,06
1. Ταμείο		59,81			744,65		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>307.195,01</u>	<u>202.933,83</u>
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		<u>166.918,57</u>	<u>166.978,38</u>		<u>189.093,76</u>	<u>189.838,41</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			<u>710.045,50</u>			<u>531.614,07</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>36.900,00</u>	<u>36.900,00</u>
							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	272.930,46	233.269,72
							2.α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον)	1.124,71	
							4. Προκαταβολές πελατών	9.000,33	11.507,65
							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	113.799,40	34.575,93
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.992,53	15.101,77
							11. Πιστωτές διάφοροι	<u>14.865,09</u>	<u>12.129,92</u>
								<u>420.712,52</u>	<u>306.584,99</u>
							Γενικό σύνολο υποχρεώσεων	<u>457.612,52</u>	<u>343.484,99</u>
							Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		
							1. Εσοδα επομένων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>699,96</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			<u>764.807,53</u>			<u>547.118,78</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>764.807,53</u>	<u>547.118,78</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			<u>273.070,00</u>			<u>273.070,00</u>	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	<u>273.070,00</u>	<u>273.070,00</u>

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1.1.2011 - 31.12.2011)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		822.013,18		818.368,19
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>273.632,39</u>		<u>488.078,05</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		<u>548.380,79</u>		<u>330.290,14</u>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>4.189,96</u>		<u>1.348,94</u>
Σύνολο		<u>552.570,75</u>		<u>331.639,08</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		126.231,15		162.463,13
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		<u>239.713,95</u>		<u>298.698,82</u>
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		<u>365.945,10</u>		<u>461.161,95</u>
Πλέον: Έσοδα χρεογράφων	0,00		0,00	-129.522,87
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>3.465,15</u>	<u>3.465,15</u>	<u>570,96</u>	<u>570,96</u>
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>211,43</u>	<u>3.253,72</u>	<u>167,50</u>	<u>403,46</u>
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		<u>189.879,37</u>		<u>-129.119,41</u>
Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	4.085,89		63.881,21	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>4.085,89</u>	<u>28.920,16</u>	<u>92.801,37</u>
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.623,05		223,46	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>223,46</u>	<u>92.577,91</u>
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		<u>1.623,05</u>	<u>2.462,84</u>	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		<u>192.342,21</u>	<u>192,342,21</u>	<u>-36.541,50</u>
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		<u>4.771,70</u>		<u>10.265,89</u>
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>4.771,70</u>	<u>0,00</u>	<u>10.265,89</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>192.342,21</u>		<u>-36.541,50</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.
ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	192.342,21	-36.541,50
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-40.032,93	0,00
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου	<u>-32.973,26</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>119.336,02</u>	<u>-36.541,50</u>
Μείον: Φόρος εισοδήματος	55.107,77	0,00
Ζημίες/Κέρδη προς διάθεση	<u>64.228,25</u>	<u>-36.541,50</u>
Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:		
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>64.228,25</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>64.228,25</u>	<u>0,00</u>

Πάτρα 30 Απριλίου 2012

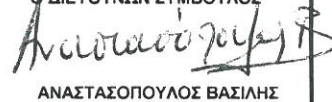
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



ΜΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΙ 204666

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΗΣ

ΑΒ 754800



ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ751581

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

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 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, 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 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 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. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο 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 31/12/2011 σε € 49.000,00. 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, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 1.000,00 και € 5.000,00 αντίστοιχα. 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 € 25.000,00, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων βελτιωμένα κατά το προαναφερθέν ποσό. 3. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας των χρήσεων 2010 και 2011 δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος 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 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ 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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΑΝΑΓΝΟΣ ΘΕΟΔ. ΛΥΜΠΕΡΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 11241Αθήνα, 28 Μαΐου 2012
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣΜΙΧΑΗΛ ΞΕΝ. ΚΑΠΠΟΥΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 13361

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ