

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	8.786,78	8.786,51	0,27	6.298,97	6.298,71	0,26	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (μετοχές 2 των 29.300,00 ευρώ η κάθε μία)		
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	8.786,78	8.786,51	0,27	6.298,97	6.298,71	0,26	1. Καταβλημένο	58.600,00	58.600,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπληρώσεως - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							4. Δωρεές μετοχών	12.117,00	12.117,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	12.480,00	520,00	11.960,00	0,00	0,00	0,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	140.736,87	106.362,61	34.374,26	130.736,87	102.118,82	28.618,05	1. Τακτικό αποθεματικό	32.357,24	32.357,24
5. Μεταφορικά μέσα	12.433,39	2.693,90	9.739,49	12.433,39	207,22	12.226,17	4. Εκτακτα Αποθεματικά	104.839,41	104.839,41
6. Επιππλα και λοιπός εξοπλισμός	189.195,03	181.716,02	7.479,01	175.930,49	175.929,94	0,55	5. Αφορολόγητα αποθ/κά ειδικ διαταξ. νόμων	17.159,07	17.159,07
Σύνολο ακινητοποιήσεων	354.845,29	291.292,53	63.552,76	319.100,75	278.255,98	40.844,77	5α. Αποθεματικά από εσοδό φορ/ντα κατά ειδικό τρόπο	17.799,98	17.799,98
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο	172.155,70	172.155,70
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.917,00			13.917,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			77.469,76			54.761,77	1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	94.807,63	64.228,25
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
II. Απαιτήσεις							3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
1. Πελάτες	774.959,12			820.054,38			Σύνολο	94.807,63	64.228,25
μειών: προβλέψεις επισφαλών πελατών	319.973,30	454.985,82		319.973,30	500.081,08		VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
3α. Επιταγές εισπρακτέες		6.077,40					1. Καταθέσεις μετόχων	94,06	94,06
10. Επισφαλείς πελάτες		0,00					Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	337.774,39	307.195,01
11. Χρεώστες διάφοροι		57.342,78			42.986,04		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
12. Λογ/σμοί διαχ. προκατ. & πιστώσεων		0,00	518.406,00		0,00	543.067,12	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
IV. Διαθέσιμα							8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	53.130,00	36.900,00
1. Ταμείο		6.718,73			59,81		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		64.693,06	71.411,79		166.918,57	166.978,38	1. Προμηθευτές	227.530,53	272.930,46
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			589.817,79			710.045,50	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον)	1.970,25	1.124,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			667.287,82			764.807,53	4. Προκαταβολές πελατών	8.619,49	9.000,33
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	11.188,00	113.799,40
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			273.070,00			273.070,00	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.872,49	8.992,53
							11. Πιστωτές διάφοροι	18.139,37	14.865,09
							Σύνολο	275.330,13	420.712,52
							Γενικό σύνολο υποχρεώσεων	328.460,13	457.612,52
							Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού		
							2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.053,30	0,00
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	667.287,82	764.807,53
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	273.070,00	273.070,00

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 2012 (1.1.2012 - 31.12.2012)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		672.836,13		822.013,18
Μειών: Κόστος πωλήσεων		402.223,92		273.632,39
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		270.612,21		548.380,79
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		118.362,58		4.189,96
Σύνολο		388.974,79		552.570,75
Μειών : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		97.931,04		126.231,15
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		232.532,73		239.713,95
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		58.511,02		365.945,10
Πλέον : Έσοδα χρεογράφων	0,00		0,00	186.625,65
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	3.696,76	3.696,76	3.465,15	3.465,15
Μειών : Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		293,02		211,43
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		61.914,76		3.253,72
Πλέον : Εκτακτα αποτελέσματα				189.879,37
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.224,49		4.085,89	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.224,49	0,00	4.085,89
Μειών : 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.468,28		1.623,05	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.468,28	-243,79	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		61.670,97		192.342,21
Μειών : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		15.524,35		4.771,70
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		15.524,35	0,00	4.771,70
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδος) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		61.670,97		192.342,21

Πάτρα 25 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΚΡΟΝΤΗΡΑΣ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ

ΑΔΤ ΑΙ 204666

ΑΑ 320138

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ751581

ΕΚΔΕΤΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Προς τους κ.κ. Μετοχές της Ανώνυμης Εταιρείας
« ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν 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 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 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. Επίσης λάβαμε υπόψη τις διατάξεις του Π.Δ. 32/1993 (ΦΕΚ 11/9.2.1993 τεύχος Α) με βάση το οποίο εγκρίθηκε το καταστατικό της εν λόγω ελεγχόμενης εταιρείας. 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 31/12/2012 σε € 54.000,00. 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 € 5.000,00 και € 1.000,00 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 € 190.000,00, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων βελτιωμένα κατά € 165.000,00 και € 25.000,00 αντίστοιχα. 3. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας των χρήσεων 2010 έως 2012 δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές και ως εκ τούτου οι φορολογικές δηλώσεις των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικές. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκμηδυνιστεί 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 2012 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 43ν του κωδ. Ν. 2190/1920. 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.

ΑΝΑΓΝΟΣ ΘΕΟΔ. ΛΥΜΠΕΡΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 11241

Αθήνα, 29 Απριλίου 2013
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΜΙΧΑΗΛ ΞΕΝ. ΚΑΠΠΟΥΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 13361

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

