

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ - ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ Α.Ε. - ΕΔΡΑ ΡΙΟ ΠΑΤΡΩΝ - Α.Φ.Μ. 094370594 - Δ.Ο.Υ.Α' ΠΑΤΡΩΝ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΝΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΒ. ΑΞΙΑ	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΧΡΗΣΗΣ 2013
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	10.526,61	10.526,30	0,31	10.526,61	10.526,30	0,31	Α. Μετοχικό Κεφάλαιο (μετοχές 2 τιν 29.300,00 ευρώ η κάθε μία)		
Σύνολο έξοδων εγκαταστάσεως	10.526,61	10.526,30	0,31	10.526,61	10.526,30	0,31	1. Καταβληθέν		
Γ. ΠΑΤΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπλήρης - Επιχορήγσεις επενδύσεων	58.600,00	58.600,00
II. Ενωματικές ακινήτοποιήσεις									
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	12.480,00	2.267,20	10.212,80	12.480,00	1.019,20	11.460,80	4. Δωρεές μετοχών	12.117,00	12.117,00
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	149.736,87	115.615,21	34.121,66	149.736,87	110.951,41	38.785,46			
5. Μεταφορικά μέσα	12.433,39	5.180,58	7.252,81	12.433,39	3.937,24	8.496,15			
6. Εππλήλα και λοιπός εξοπλισμός	190.847,40	185.107,33	5.740,07	191.592,42	184.982,85	6.609,57	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	365.497,66	308.170,32	57.327,34	366.242,68	300.890,70	65.351,98	1. Τακτικό αποθεματικό	32.357,24	32.357,24
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							4. Έκτακτο Αποθεματικό	104.839,41	104.839,41
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.917,00			13.917,00	5. Αφρολόγητα αποβικά ειδικ διατοχό νόμων	17.159,07	17.159,07
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			71.244,34			79.268,98	5α. Αποθεματικά από εισοδ φοροτή κατά ειδικό τρόπο	17.799,98	17.799,98
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο	172.155,70	172.155,70
II. Απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Πελάτες	843.567,90			726.371,90			1. Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέον	-3.572,56	-24.619,86
Μείον: προβλέψεις επισφαλών πελατών	393.591,54	449.976,36		319.973,30	406.398,60		2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσης εις νέο		
3α. Επιταγές εισπρακτέες		0,00			0,00		3. Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	70.187,77	94.807,63
10. Επισφαλείς πελάτες		0,00			0,00		Σύνολο	66.615,21	70.187,77
11. Χρεώσεις διάφοροι		17.459,29			40.842,32		VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
12. Λογίσμιο διαχ. προκατ & ποτώσεων		0,00	467.435,65		-230,75	447.010,17	1. Καταθέσεις μετοχών	94,06	94,06
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	309.581,97	313.154,53
1. Ταμείο		2.195,21			1.189,68		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		9.700,06	11.895,27		5.868,41	7.058,09	Α. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			479.330,92			454.068,26	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	53.130,00	53.130,00
							Β. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	95.791,18	95.777,78
							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον)	0,00	0,00
							4. Προκαταβολές πελατών	10.321,63	10.852,81
							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	18.327,24	32.681,54
							6. Λογισμικό οργανισμού	5.314,15	5.949,57
							11. Πιστωτικές διάφοροι	18.603,90	9.320,82
								148.358,10	154.582,52
							Γενικό σύνολο υποχρεώσεων	201.485,10	207.712,52
							Δ. Μεταβολικοί λογαριασμοί Παθητικού		
							2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	39.905,50	12.470,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			550.575,57			533.337,55	ΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	550.575,57	533.337,55
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			273.404,00			273.070,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	273.404,00	273.070,00

Σημείωση: 1. Εκκρεμεί λήψη απόφασης για την τακτοποίηση του αφορολόγητου αποθεματικού ποσού 17.159,07 € σύμφωνα με τις διατάξεις 4171/2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ΑΠΟ 01-01-2014 ΜΕΧΡΙ 31-12-2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.
						ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΧΡΗΣΗΣ 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			579.027,79			459.457,92			
Μείον: Κόστος πωλήσεων			334.300,56			357.728,88			
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			244.727,23			101.729,04			
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			0,00			
Σύνολο			244.727,23			101.729,04			
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		93.081,24			78.940,19				
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		158.825,07		251.906,31	217.260,93				
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης				-7.179,08					
Πλέον : Έσοδα χρεογράφων	0,00			0,00					
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00	0,00		0,00	0,00				
Μείον : Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		221,34		-221,34	217,56				
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				-7.400,42					
Πλέον : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		130,64		126,15					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		5.130,64		170.000,00	170.126,15				
Μείον : 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		1.302,78		56,37					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.302,78		3.827,86	0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα				-3.572,56					
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		8.024,64			10.592,94				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		8.024,64		0,00	10.592,94				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων				-3.572,56					

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ» οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^α έως 43ν του Κ.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. 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 θέματα: 1) Στον λογαριασμό των Απαιτήσεων του Ενεργητικού, περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού € 518 χιλ. για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού € 394 χιλ. Για το υπόλοιπο μέρος των απαιτήσεων σε καθυστέρηση ποσού € 124 χιλ. δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας, εκτιμούμε ότι θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 124 χιλ. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού του ενεργητικού «Απαιτήσεις» να εμφανίζεται αυξημένη κατά 124 χιλ. και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την ελληνική νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2014 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό των € 54 χιλ. με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια Κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού € 14 χιλ. περιλαμβάνονται συμμετοχή σε εταιρία για την οποία δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση των μετοχών τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση. 4) Στην τρέχουσα χρήση σχηματίσθηκε επιρροσθετη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 73,6 χιλ.για τις οποίες απαιτήσεις δεν έχουν εξακριβωθεί όλα τα ένδικα μέσα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν.4172/2013. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1,2 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 4 και 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ» παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν του Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεμάτων 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.



Αθήνα, 14 Ιουλίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Νίκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841
Για την KSI GREECE ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
Κηφισίας 62 & Πρεμετής, Μαρούσι