

"ΔΗΜΗΤΡΑ Κέντρο Ενημέρωσης & Επιμόρφωσης Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)
ΑΡ.ΜΑΕ.: 47361/31/Β/00/45
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ



Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/06/2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/06/2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β.- ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και α' εγκαταστάσεως	4.358,60	4.358,52	0,08	4.358,60	4.358,52	0,08
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	211.549,15	209.373,68	2.175,47	211.241,65	206.104,42	5.137,23
	215.907,75	213.732,20	2.175,55	215.600,25	210.462,94	5.137,31
Γ.- ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	471.019,81	-	471.019,81	471.019,81	-	471.019,81
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.347.885,69	743.639,85	604.245,84	1.347.885,69	672.717,81	675.167,88
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	27.143,85	27.143,80	0,05	27.143,85	27.143,80	0,05
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	699.844,99	680.596,46	19.248,53	682.592,01	661.495,84	21.096,17
Σύνολο (ΠΙ)	2.545.894,34	1.451.380,11	1.094.514,23	2.528.641,36	1.361.357,45	1.167.283,91
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			104.598,40			108.568,40
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21.801,95			21.801,95
			126.400,35			130.370,35
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			1.220.914,58			1.297.654,26
Δ.- ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			3.335,53			3.335,53
			3.335,53			3.335,53
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			392.983,40			497.960,61
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες			113.348,68			96.187,70
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			18.502,00			18.502,00
11. Χρεώστες διάφοροι			79.365,36			99.166,32
			604.199,44			711.816,63
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			10.142,93			17.082,57
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			774.958,04			134.457,43
			785.100,97			151.540,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			1.392.635,94			866.692,16
Ε.- ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			5.648,36			6.022,39
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			24.864,36			27.143,00
			30.512,72			33.165,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.646.238,79			2.202.649,12
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ/μοι εγγυήσεων και εμπραγματίων ασφαλειών			558.373,52			217.973,81
			558.373,52			217.973,81

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/06/2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/06/2011
	Α.-ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(248.507 μετοχές Χ 2,93€)	728.125,51	728.125,51
	728.125,51	728.125,51
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	201.600,18	168.413,99
4. Εκτακτα αποθεματικά	12.127,87	12.127,87
	213.728,05	180.541,86
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	630.537,61	0,00
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-28.130,30
	630.537,61	-28.130,30
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	1.572.391,17	880.537,07
Β.-ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	2.704,31	1.393,00
	2.704,31	1.393,00
Γ.- ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.301,81	12.301,81
	12.301,81	12.301,81
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	159.033,03	149.252,24
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	410.149,24	785.501,66
3. Τράπεζες/λ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	154.193,39	91.671,11
4. Προκαταβολές πελατών	37.816,72	26.547,12
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	203.363,15	41.440,57
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	21.980,44	5.095,37
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	116.666,67
11. Πιστωτές διάφοροι	32.325,02	72.310,97
	1.018.860,99	1.288.485,71
Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)	1.031.162,80	1.300.787,52
Δ.- ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	1.000,50	1.505,73
2. Έξοδα χρήσης δουλευμένα	38.980,01	18.425,80
	39.980,51	19.931,53
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	2.646.238,79	2.202.649,12
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπραγματίων ασφαλειών	558.373,52	217.973,81
	558.373,52	217.973,81

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:
 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων και κτιρίων της εταιρείας έγινε στην χρήση 2008 βάσει του Ν.2065/1992. 2. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι την χρήση που έληξε την 30/06/2010.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/06/2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/06/2011	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.659.178,44		1.305.621,72
Μείον: Κόστος πωλήσεων και παροχής υπηρεσιών		3.156,49		829,15
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.656.021,95		1.304.792,57
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		362.962,96		470.638,76
Σύνολο		3.018.984,91		1.775.431,33
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.495.932,62		995.452,79
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		870.582,17		617.685,43
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		652.470,12		162.293,11
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έσοδα συμμετοχών		0,00		0,00
3. Κέρδη πώλησης συμμετοχών και χρεογράφων		2.317,60		0,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		11.631,91		10.160,78
		13.949,51		10.160,78
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		23.365,84		7.269,85
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		643.053,79		165.184,04
II. ΜΕΙΟΝ :ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		149.046,19		21,62
2. Εκτακτα κέρδη		81.621,43		0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		110,73		1.590,88
		230.778,35		1.612,50
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		346,47		55,04
2. Εκτακτες ζημιές		0,00		4.000,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.864,82		20.871,12
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		871.620,85		141.870,38
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		93.291,92		125.506,94
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		93.291,92		204.437,96
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		871.620,85		141.870,38

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/06/2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/06/2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	871.620,85	141.870,38
(-) Διαφορές Φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	-28.130,30	-94.062,58
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος	843.490,55	47.807,80
1α. Έκτακτη Εισφορά (άρθρου 5 Ν.3845/2010)	-179.766,75	-44.779,46
Σύνολο	0,00	-31.158,64
	663.723,80	-28.130,30
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	33.186,19	0,00
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00
2α. Πρόσθετο μέρισμα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	630.537,61	0,00
	663.723,80	0,00

ΛΑΡΙΣΑ 16/11/2012

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
 ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
 ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΠΙΤΣΟΥΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΑΔΤ Χ910807**

**ΠΕΤΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΑΔΤ ΑΙ 845950**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΚΑΤΣΙΟΥΠΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ
 ΑΔΤ Ε703767 - ΟΕΕ Α' ΤΑΞΗΣ 0066540**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΔΗΜΗΤΡΑ Κέντρο Ενημέρωσης & Επιμόρφωσης Α.Ε»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΔΗΜΗΤΡΑ Κέντρο Ενημέρωσης & Επιμόρφωσης Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ής Ιουνίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Έκθεση 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 Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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.

Έκθεση του Ελεγκτή

Η δική μας εύνοια 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 συμμορφωνώμαστε 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 Επισφάλεια

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:
 1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού Δ.Π. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται καθυστατημένες και επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 100.000,00 περίπου. Η υφιστάμενη πρόβλεψη ποσού € 2.704,31 κρίνεται ανεπαρκής να καλύψει τις ζημιές που ενδέχεται να προκύψουν, κατά τη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών οι οποίες εκτιμούνται ότι θα ανέλθουν στο ποσό € 50.000,00 περίπου, με συνέπεια το σύνολο των «Ιδίων Κεφαλαίων» και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται μεγαλύτερα κατά ποσό 47.000,00 περίπου. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ'ΑΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 54.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 40.000,00 περίπου ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 54.000,00. 3) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις από 1/7/2010-30/06/2012.

Γνώμη με Επισφάλεια

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστάσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επισφάλεια» οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2012 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

1. Επαυλοβήσαμε τη συμμόρφωση και την αναπληρότητα 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.
 2. Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως, τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων με την νόμιμη απαρτία και πλειοψηφία.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 28/11/2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

