

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Β. ΞΕΘΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

1. Εξόδα ιδρύσεως και α' εγκαταστάσεως	4.358,60	4.358,52	0,08	4.358,60	4.358,52	0,08
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	213.124,82	212.173,90	950,92	211.549,15	209.373,68	2.175,47
	217.483,42	216.532,42	951,00	215.907,75	213.732,20	2.175,55

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Εξοδα από ακινήτα

1. Γηράκια - Οικόπεδα	471.019,81	-	471.019,81	471.019,81	-	471.019,81
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.364.518,98	812.483,92	552.035,06	1.347.885,69	743.639,85	604.245,84
4. Μηχανήματα-τεχνικά εργαλεία & λοιπά μηχ. εξοπλισμός	27.143,85	27.143,80	0,05	27.143,85	27.143,80	0,05
6. Επίπλα και λοιπά εξοπλισμός	741.240,49	707.166,00	34.074,49	699.844,99	680.596,46	19.248,53
Σύνολο (ΠII)	2.603.923,13	1.546.793,72	1.057.129,41	2.545.894,34	1.451.380,11	1.094.514,23

III. Συμμετοχές & άλλες μικρο/μεσαίες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		116.098,40			104.598,40	
7. Λοιπές μικροπρόθεσμες απαιτήσεις		21.801,95			21.801,95	
		137.900,35			126.400,35	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠII+ΠIII)		1.195.029,76			1.220.914,58	

Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

1. Εμπορεύματα		1.609,67			3.335,53	
		1.609,67			3.335,53	

II. Απαιτήσεις

1. Πάγια		936.752,53			392.983,40	
(Μείον) Προβλέψεις		7.957,78		928.794,75	2.704,31	
3α. Επιταγές εισπραχτέες μεταχρονολογημένες				60.045,00	113.348,68	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση				18.502,00	18.502,00	
11. Χρεώστες διάφοροι				114.912,24	79.365,36	
				1.122.253,99	601.495,13	

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο			4.512,77		10.142,93	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			587.169,39		774.958,04	
			591.682,16		785.100,97	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑI+ΑII+ΑIV)			1.715.545,82		1.389.931,63	

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Εξόδα επομένων χρήσεων		3.851,64			5.648,36	
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχτέα		1.018,00			24.864,36	
		4.869,64			30.512,72	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)		2.916.396,22			2.643.534,48	

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργατήσεων και εμπλεγγόμενων ασφαλιέντων		571.463,98			558.373,52	
		571.463,98			558.373,52	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Στην ετήσια χρήση μετέβη το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά ποσό € 380.900,00 αντιστοίχως στην αύξηση 130.000 μετρητών και ορισμένης της από 29.12.2012 απόφασης της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Μετά την πραγματοποίησή μείωση το κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 347.225,51 και διατίθεται σε 118.507 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 2,93 έκαστη (Φ.Κ.Ε.6687/10.10.2013). 2. Η τελευταία αναπροσάρμοση της αξίας των γηράκιων και κτιρίων της εταιρείας έγινε στην χρήση 2008 βάσει του Ν.2065/1992. 3. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι την χρήση που έληξε την 30/06/2010.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/06/2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/06/2012			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					
Κύρια εργασιών (πωλήσεις)	2.681.525,75	2.659.178,44			
Μείον:Κόστος πωληθέντων και παροχής υπηρεσιών	576,21	3.156,49			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.680.949,54	2.656.021,95			
Πλέον/Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως	496.075,30	362.962,96			
Σύνολο	3.177.024,84	3.018.984,91			
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	1.970.387,72	1.495.932,62			
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσιμα	1.150.121,31	1.120.509,03			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΜΕΙΟΝ:	56.515,81	652.470,12			
1. Έσοδα συμμετοχών	225,00	0,00			
3. Κέρδη πώλησης συμμετοχών και χροαγίων	0,00	2.317,60			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.199,21	11.631,91			
	5.424,21	13.949,51			
Μείον:					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	21.306,21	21.306,21	-15.882,00	23.365,84	-9.416,33
Ολοκά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	40.633,81	643.053,79			
II. ΜΕΙΟΝ :ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
1. Εκτακτά και ανόργανα έσοδα	84,85	149.046,19			
2. Εκτακτά κέρδη	4,99	81.621,43			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	109,97	110,73			
	199,81	230.778,35			
Μείον:					
1. Εκτακτά και ανόργανα έξοδα	577,23	346,47			
2. Εκτακτές ζημιές	1.845,77	0,00			
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	51,27	2.274,46	-1.864,82	2.211,29	228.567,06
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	38.359,35	871.620,85			
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	102.105,30	93.291,92			
Μείον: Ο από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	102.105,30	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	38.359,35	871.620,85			

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/06/2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/06/2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	38.359,35	871.620,85
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγούμενων χρήσεων	630.537,61	0,00
(-) Διαφορές Φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	-28.130,30
Σύνολο	668.896,96	843.490,55
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος	-16.439,69	-179.766,75
Σύνολο	652.457,27	663.723,80
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικά αποθεματικά	0,00	33.186,19
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	652.457,27	630.537,61
	652.457,27	663.723,80

ΛΑΡΙΣΣΑ 22/11/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΙΤΣΟΥΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΑΤ Χ910807

ΠΕΤΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΑΤ Α1 845950

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΤΣΙΟΥΠΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ
ΑΑΤ 2703767 - 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

Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΔΗΜΗΤΡΑ Κέντρο Ενημέρωσης & Επιμόρφωσης Α.Ε.» που αποτίθενται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.

Επίθεση για Διαπίστωση των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προσαρμόζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διατάξεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή τη κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απολαβόμενων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Επίθεση των Ελεγκτών
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφάσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διευκρινίζουμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Αιτιώδη Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διατηρούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διαπίστωσης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απολαβόμενες από ουσιαστική ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεκτένηση 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, αλλά όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της απολαβόμενης των ουσιαστικών διατάξεων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της κατάλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιαστικής 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 Επιστάση

Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής:
 1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού Δ.Π. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται καθυστατημένες και επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 90.000,00 περίπου. Η υφιστάμενη πρόβλεψη ποσού € 8.000,00 περίπου κρίνεται ανεπαρκής να καλύψει τις ζημιές που ενδέχεται να προκύψουν, κατά τη μιστοποίηση 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 προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται μεγαλύτερα κατά ποσό € 42.000,00 περίπου. 2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 116.098,40, περιλαμβάνονται και η αξία κτήσης μετόχων ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο ποσού € 78.530, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ομάδα Ελεγκτική, Ελεγκτική Λογιστική. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετόχων αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό € 46.112,84. Κατά παράκληση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από τον κοδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Ε., δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετόχων αυτών για την προκείμενη διοικητική συνέλευση, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόσημα αυτών και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 14.262,79 και 18.124,37 € αντίστοιχα. 3. Κατά παράκληση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Ε.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30ή Ιουνίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 58.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόσημα αυτών και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 4.000,00 και 54.000,00 € αντίστοιχα. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τη φορολογική αρχή για τις χρήσεις από 1/7/2010 έως 30/6/2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των κερδών φόρων και των προσεχών φόρων που πιθανόν καταλογιστούν με συνολικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διαπίστωση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιστάση

Κατά τη γνώμη μας, καθώς από τις επιστάσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιστάση» οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30ή Ιουνίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προσαρμόζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη από τα παρεχόμενα 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.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 29/11/2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Α. ΤΣΑΓΓΑΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30631
ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ο.Ε.Ε.
Μέλος της Crow Horwath International
Φ. ΠΕΡΙΗ 3 - 11257 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125