

ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13168/01ΑΤ/Β/86/65
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

39η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2013 | | |
|---|-----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------------------|---------------|------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία |
| B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | |
| 1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως | 40.223,35 | 27.911,78 | 12.311,57 | 36.250,38 | 26.407,99 | 9.842,39 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | | | | | | |
| 1. Γήπεδα-Οικόπεδα | 2.541.528,17 | 0,00 | 2.541.528,17 | 2.541.528,17 | 0,00 | 2.541.528,17 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά Έργα | 16.104.058,91 | 10.377.757,98 | 5.726.300,93 | 16.052.081,21 | 10.036.513,39 | 6.015.567,82 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 550.881,64 | 534.354,68 | 16.526,96 | 550.881,64 | 531.954,68 | 18.926,96 |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 1.849.144,65 | 1.417.089,22 | 432.055,43 | 1.756.316,00 | 1.303.429,42 | 452.886,58 |
| 7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο ακίνητοποιήσεων | 21.045.613,37 | 12.329.201,88 | 8.716.411,49 | 20.900.807,02 | 11.871.897,49 | 9.028.909,53 |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 3.150,63 | | | 3.150,63 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | | 8.719.562,12 | | | 9.032.060,16 |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 1.119.512,94 | | | 987.962,17 |
| 3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | | 88.081,76 | | | 85.780,78 |
| 10.Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες | | | 210.870,28 | | | 210.870,28 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 187.300,14 | | | 111.526,37 |
| | | | 1.605.765,12 | | | 1.396.139,60 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 18.029,74 | | | 24.583,45 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 3.873.721,09 | | | 2.880.576,52 |
| | | | 3.891.750,83 | | | 2.905.159,97 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 5.497.515,95 | | | 4.301.299,57 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ) | | | 14.229.389,64 | | | 13.343.202,12 |

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2014 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2013 | |
|---|-----------------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| | | | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | |
| Κύκλος εργασιών (ΔΙΔΑΚΤΡΑ) | | 8.423.784,37 | | 8.232.278,19 |
| Μείον: Κόστος Παροχής Υπηρεσιών | | 7.358.271,79 | | 7.564.716,81 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 1.065.512,58 | | 667.561,38 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 14.592,00 | | 9.040,21 |
| Σύνολο | | 1.080.104,58 | | 676.601,59 |
| ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 564.573,77 | | 505.768,32 | |
| 3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 13.603,90 | 578.177,67 | 20.031,74 | 525.800,06 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 501.926,91 | | 150.801,53 |
| ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 50.142,47 | | 42.401,88 | |
| Μείον: | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 61.458,42 | -11.315,95 | 67.831,85 | -25.429,97 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 490.610,96 | | 125.371,56 |
| II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 2.818,00 | | 1.185,27 | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 0,00 | | 5.500,00 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | | 37.166,42 | |
| | 2.818,00 | | 43.851,69 | |
| Μείον: | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 37.673,09 | | 49.149,28 | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 0,00 | 37.673,09 | -34.855,09 | 1.580,00 |
| Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | 455.755,87 | | 118.493,97 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 458.808,18 | | 1.002.395,00 | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 458.808,18 | 0,00 | 1.002.395,00 | 0,00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | 455.755,87 | | 118.493,97 |

Μαρούσι, 30 Σεπτεμβρίου 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΑ Π. ΒΟΣΣΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 043126

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Π. ΒΟΣΣΟΣ
Α.Δ.Τ. Σ 237964

ΒΑΣΙΛΙΚΗ Κ. ΠΑΠΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 209102

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2014 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 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 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: 1.Για απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επισφαλείς-επιδικές απαιτήσεις συνολικού ποσού € 490.000,00 περίπου δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 230.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 230.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 110.000,00 και € 55.000,00 αντίστοιχα. 2.Κατά πάγια τακτική δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30 Ιουνίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 790.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού € 790.000,00 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 790.000,00 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 1/7/2009 - 30/6/2010 **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 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 30η Ιουνίου 2014 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** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 6 Νοεμβρίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125