

ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 - 40η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13168/01ΑΤ/Β/86/65

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 30.6.2015 | | | Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 30.6.2014 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειομ.Χρήσ. | Ποσά Προηγ.Χρήσ. |
|---|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Β.ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | Αξία Κτήσης | Αποσβέσεις | Αναπλ.Αξία | Αξία Κτήσης | Αποσβέσεις | Αναπλ. Αξία | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | 30.6.2015 | 30.6.2014 |
| 1. Εξοδα ιδρύσεως και α' εγκαταστάσεως | 40.223,35 | 29.614,29 | 10.609,06 | 40.223,35 | 27.911,78 | 12.311,57 | I.Μετοχικό Κεφάλαιο (1.420.000 ονομ. μετοχές των 3 ευρώ) | | |
| Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | 1. Καταβλημένο | 4.260.000,00 | 3.420.000,00 |
| II.Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | | | | | | | III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις | | |
| 1. Γήπεδα-Οικόπεδα | 2.541.528,17 | 0,00 | 2.541.528,17 | 2.541.528,17 | 0,00 | 2.541.528,17 | Επενδύσεων - Δωρεές παγίων | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά Έργα | 16.133.216,50 | 10.721.079,18 | 5.412.137,32 | 16.104.058,91 | 10.377.757,98 | 5.726.300,93 | 2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων. | 0,00 | 819.134,96 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 592.701,64 | 543.042,57 | 49.659,07 | 550.881,64 | 534.354,68 | 16.526,96 | IV.Αποθεματικά Κεφάλαια | | |
| 6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισιμίες | 1.959.256,06 | 1.534.254,36 | 425.001,70 | 1.849.144,65 | 1.417.089,22 | 432.055,43 | 1. Τακτικό αποθεματικό | 488.460,55 | 459.381,75 |
| Σύνολο ακίνητοποιήσεων | <u>21.226.702,37</u> | <u>12.798.376,11</u> | <u>8.428.326,26</u> | <u>21.045.613,37</u> | <u>12.329.201,88</u> | <u>8.716.411,49</u> | 4. Έκτακτα αποθεματικά | 2.000.000,00 | 1.500.000,00 |
| III.Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/μικές απαιτήσεις | | | | | | | 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 1.635.197,76 | 1.635.197,76 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 7.928,63 | | | 3.150,63 | | <u>4.123.658,31</u> | <u>3.594.579,51</u> |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | | <u>8.436.254,89</u> | | | <u>8.719.562,12</u> | V.Αποτελέσματα σε νέο | | |
| Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο | 659.786,67 | 963.693,18 |
| II.Απαιτήσεις | | | | | | | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIIV+AV) | <u>9.043.444,98</u> | <u>8.797.407,65</u> |
| 1. Πελάτες | | | 1.149.535,29 | | | 1.119.512,94 | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| 3a.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | | 69.059,94 | | | 88.081,76 | I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 10.Επισημασμένες - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες | | 210.870,28 | | | | 210.870,28 | 2. Δάνεια Τραπεζών | 1.099.576,71 | 1.314.176,74 |
| Μειών: Προβλέψεις | 174.762,79 | | 36.107,49 | | | 210.870,28 | II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 313.888,49 | | | 187.300,14 | 1. Προμηθευτές | 149.973,67 | 88.172,11 |
| | | | <u>1.568.591,21</u> | | | <u>1.605.765,12</u> | 4. Προκαταβολές πελατών | 3.805.345,23 | 3.270.591,01 |
| IV.Διαθέσιμα | | | | | | | 5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη | 420.250,00 | 271.834,38 |
| 1. Ταμείο | | | 43.687,96 | | | 18.029,74 | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 249.660,95 | 161.320,34 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 5.267.235,70 | | | 3.873.721,09 | 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 214.600,03 | 211.887,41 |
| | | | <u>5.310.923,66</u> | | | <u>3.891.750,83</u> | 10. Μεριάσματα πληρωτέα | 312.400,00 | 114.000,00 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | <u>6.879.514,87</u> | | | <u>5.497.515,95</u> | | <u>5.152.229,88</u> | <u>4.117.805,25</u> |
| | | | <u>15.326.378,82</u> | | | <u>14.229.389,64</u> | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII) | <u>6.251.806,59</u> | <u>5.431.981,99</u> |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ) | | | | | | | Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| | | | | | | | Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 31.127,25 | 0,00 |
| | | | | | | | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) | <u>15.326.378,82</u> | <u>14.229.389,64</u> |

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 Ιουνίου 2015 (1.7.2014 - 30.06.2015) | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | | |
|---|-----------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 30.6.2015 | | Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 30.6.2014 | | Ποσά Κλειομ.Χρήσ. | | Ποσά Προηγ.Χρήσ. | |
| Κύκλος εργασιών (ΔΙΔΑΚΤΡΑ) | 9.494.426,15 | | 8.423.784,37 | | 30.6.2015 | | 30.6.2014 | |
| Μειών: Κόστος Παροχής Υπηρεσιών | 8.079.838,94 | | 7.358.271,79 | | Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | | 785.913,48 | 455.755,87 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 1.414.587,21 | | 1.065.512,58 | | (+/-) Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων | | 963.693,18 | 792.510,74 |
| Πλεόν: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 28.712,00 | | 14.592,00 | | (-) Ποσό που κεφαλαιοποιήθηκε | | 23.183,38 | 0,00 |
| Σύνολο | <u>1.443.299,21</u> | | <u>1.080.104,58</u> | | Σύνολο | | 940.509,80 | 792.510,74 |
| ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 545.959,45 | | 564.573,77 | | Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος | | 1.726.423,28 | 1.248.266,61 |
| 3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 24.352,77 | | 578.177,67 | | Κέρδη προς διάθεση | | 225.157,81 | 153.710,46 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 872.986,99 | | 501.926,91 | | H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | <u>1.501.265,47</u> | <u>1.094.556,15</u> |
| ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 53.087,60 | | 50.142,47 | | 1. Τακτικό αποθεματικό | | 29.078,80 | 16.862,97 |
| Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 55.676,57 | | 61.458,42 | | 2. Μεριάσματα | | 312.400,00 | 114.000,00 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 870.398,02 | | 490.610,96 | | 5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά | | 500.000,00 | 0,00 |
| ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα | | | | | 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | | 659.786,67 | 963.693,18 |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 1.893,87 | | 2.818,00 | | Σύνολο | | <u>1.501.265,47</u> | <u>1.094.556,15</u> |
| Μειών: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 78.733,94 | | 37.673,09 | | Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 7.644,47 | | 0,00 | | Κέρδη προς διάθεση | | | |
| Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | 86.378,41 | | -84.484,54 | | H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | | |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 470.876,74 | | 785.913,48 | | 1. Τακτικό αποθεματικό | | 29.078,80 | 16.862,97 |
| Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 470.876,74 | | 0,00 | | 2. Μεριάσματα | | 312.400,00 | 114.000,00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | <u>785.913,48</u> | | <u>455.755,87</u> | | 5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά | | 500.000,00 | 0,00 |

Μαρούσι, 30 Σεπτεμβρίου 2015

| | | |
|---|--|--|
| Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΙΩΑΝΝΑ Π. ΒΟΣΣΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΒ 043126 | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ Π. ΒΟΣΣΟΣ Α.Δ.Τ. Σ 237964 | Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ 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 Ελέξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε. που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2015 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 έχει την ευθύνη 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 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδες 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 έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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)Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισημασμένες-επίδοκες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 590.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδοκων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 174.762,79 υπολείπεται κατά € 160.000,00, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης έχει ως συνέπεια η αξία των απαιτήσεων τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 160.000,00. 2.Κατά πάγια τακτική δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30 Ιουνίου 2015 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 630.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού € 630.000,00 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 630.000,00. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 1/7/2009-30/6/2010. 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 προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε. κατά την 30η Ιουνίου 2015 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 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων 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.