

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΕΩΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 001369201000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		
	2015	2014
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
<u>Ενσώματα πάγια</u>		
Λοιπός εξοπλισμός	0,86	0,86
Σύνολο	0,86	0,86
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>		
Λοιπά	2.700,24	2.700,24
Σύνολο	2.700,24	2.700,24
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	2.701,10	2.701,10
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
<u>Αποθέματα</u>		
Εμπορεύματα	80,13	155,00
Σύνολο	80,13	155,00
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>		
Εμπορικές απαιτήσεις	430.659,58	447.912,14
Δουλημένα έσοδα περιόδου	153.974,47	214.201,63
Λοιπές απαιτήσεις	157.415,16	134.012,41
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.008.374,10	464.917,74
Σύνολο	1.750.423,31	1.261.043,92
Σύνολο κυκλοφορούντων	1.750.503,44	1.261.198,92
Σύνολο ενεργητικού	1.753.204,54	1.263.900,02
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>		
Κεφάλαιο	150.000,00	150.000,00
Σύνολο	150.000,00	150.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.726,73	3.726,73
Αποτελέσματα εις νέο	17.441,88	-5.982,12
Σύνολο	21.168,61	-2.255,39
Σύνολο καθαρής θέσης	171.168,61	147.744,61
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Εμπορικές υποχρεώσεις	26.014,32	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	3.216,67	2.433,75
Λοιπές υποχρεώσεις	1.552.804,94	1.113.721,66
Σύνολο	1.582.035,93	1.116.155,41
Σύνολο υποχρεώσεων	1.582.035,93	1.116.155,41
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	1.753.204,54	1.263.900,02

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ		
	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	30.227,63	112.232,33
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	-74,87	55,07
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-1.436,34	-1.199,55
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-122.970,23	-119.402,06
Λοιπά έσοδα και κέρδη	104.558,96	0,03
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	10.305,15	-8.314,18
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	13.403,72	11.561,51
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-284,87	-169,75
Αποτελέσματα προ φόρων	23.424,00	3.077,58
Φόροι εισοδήματος	-1.000,00	-1.000,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	22.424,00	2.077,58

Αθήνα, 21/05/2016		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	
ΑΝΤΩΝΙΟΣ Κ. ΚΑΛΟΚΑΙΡΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 096125	ΙΩΑΝΝΗΣ Ν. ΜΠΑΡΜΠΑΡΕΣΟΣ Α.Δ.Τ. Σ 538317	
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ L.KIN. GROUP Α.Ε./ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 837		
ΚΩΝ/ΝΟΣ Ι. ΛΙΟΛΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 063360/ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 14596 Α' ΤΑΞΗΣ		

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΕΩΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΕΩΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικηλίδες, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικηλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 δικηλίδων 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 χρηματοοικονομικών 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:

- Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές καταθέσεις σε Τράπεζες συνολικού ποσού ευρώ 4.229,44.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
- Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτές. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΕΩΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

NEXIA EUROSTATIS A.E.

Αμ. Φραντζή 34
Ν. Κόσμος Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 141
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 012

Member of
NEXIA INTERNATIONAL

Αθήνα, 21/06/2016

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ελένη Καπράνη
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20171
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1341

L.KIN. 2105201671