

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 31515/105/Β/94/001 , ποσά σε €
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 123177844000

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	800,00	133,33	666,67	800,00	53,33	746,67		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	18.152,41	218,98	17.933,43	0,00	0,00	0,00		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	327,67	63,42	264,25	317,10	31,71	285,39		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.942,35	2.298,45	7.643,90	7.512,35	456,68	7.055,67		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	28.422,43	2.580,85	25.841,58	7.829,45	488,39	7.341,06		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ I+Γ II)	29.222,43	2.714,18	26.508,25	8.629,45	541,72	8.087,73		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			12.926,76			17.350,54		
5. Προκ/λες για αγορ. αποθεμάτων			5.573,67			0,00		
			18.500,43			17.350,54		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			7.962,66			5.167,70		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			46,05			4.450,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			23.493,74			6.828,80		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων			2.691,57			1.372,41		
			34.194,02			17.818,91		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			3.651,59			5.406,28		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			49.284,35			32.603,10		
			52.935,94			38.009,38		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			105.630,39			73.178,83		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			3.250,61			0,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			135.389,25			81.266,56		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
4. Λοιποί λογαριασμοί Τάξεως			112.210,42			82.482,52		

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Κεφάλαιο Μετοχικό (1 μετοχή των 60.000 €)		
1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσης εις νέον	-92.517,05	-168.825,68
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσης εις νέον	-237.732,96	-68.907,28
	-330.250,01	-237.732,96
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑV)	-270.250,01	-177.732,96
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	0,00	0,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.435,52	7.448,81
4. Προκαταβολές πελατών	1.764,00	5.513,76
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	3.267,82	1.671,97
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.099,25	13.643,17
11. Πιστωτές διάφοροι	375.272,67	223.921,81
	398.839,26	252.199,52
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + Γ II)	405.639,26	258.999,52

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	30.757,00	40.548,29
Μείον: Κόστος πωλήσεων	13.690,48	35.846,19
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	17.066,52	4.702,10
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.110,00	0,00
Σύνολο	18.176,52	4.702,10
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	76.385,51	158.086,31
2. Έξοδα λειτ. ερευνας-αναπτύξης	5.569,60	11.360,73
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	30.691,38	3.350,67
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Μείον: 2. Έξοδα & ζημιές συμμετ. & χρεογράφων	0,00	0,00
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	302,16	98,00
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-94.772,13	-168.193,61
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	5.314,50	5.314,50
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1,78	80,00
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.807,64	1.809,42
Όργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-91.267,05	-168.325,68
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	2.172,46	541,72
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ. λειτ. κόστος	2.172,46	541,72
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-91.267,05	-168.325,68

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-91.267,05	-168.325,68
(-) Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-237.732,96	-68.907,28
	-329.000,01	-237.232,96
ΜΕΙΟΝ: Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτ.κοστ.φόροι	1.250,00	500,00
Ζημία εις νέον	-330.250,01	-237.732,96

Βόλος, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΠΕΤΡΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 3313273/11ΒΥΡΩΝ Γ. ΚΟΤΖΑΜΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 863839/12ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ.ΦΩΤΙΟΥ
Αρ.Αδείας ΟΕΕ 0013202 - Α' τάξεως
Α.Δ.Τ. ΑΙ 313801/11**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς τους Μετόχους της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΑΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΑΕ » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 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 εκθέσεις 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 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 επιλεγμένες 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 και 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών 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. **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 " ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΑΕ " κατά την 31η Δεκεμβρίου 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. **Έμφαση Θεμάτων** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστομείο την προσοχή σας στα εξής: **α)** Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είναι αρνητικά, με συνέπεια να συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920 και συνεπώς επιβάλλεται η εταιρεία να λάβει τα προσήκοντα μέτρα, ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού. **β)** Στο λογαριασμό του παθητικού "Γ. II. 11 Πιστωτές διάφοροι" ποσό € 375.272,67 αφορά υποχρεώσεις τις εταιρείες προς το Πανεπιστήμιο Θεσσαλίας για λογαριασμό το οποίου η εταιρεία διαχειρίζεται τα έσοδα που εισπράττει. **Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων** Επαιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 28 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΜΠΕΚΙΑΡΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21221
Σ.Ο.Λ. ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ