

ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΕΠΙΠΕΔΟΥ 2 Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.07.2013 - 30.06.2014 - ΑΡ. Μ. Α.Ε. 65873/01ΑΤ/Β/08/186

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 01.07.13 - 30.06.14			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 01.07.12 - 30.06.13			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμεν. Χρήσης 01.07.13 - 30.06.14	Ποσά Πρ. Χρήσης 01.07.12 - 30.06.13
	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	189.901,74	189.893,26	8,48	189.901,74	189.893,26	8,48	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο (20.000 κοινές μετοχές Χ 60,00 €)	1.200.000,00	1.200.000,00
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - οικόπεδα	245.884,67	0,00	245.884,67	245.884,67	0,00	245.884,67	1. Τακτικό Αποθεματικό	198.388,26	187.294,26
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	704.727,44	416.043,32	288.684,12	704.727,44	394.251,65	310.475,79	Μείον: Ζημία από πώληση συμμετοχών & χρεογράφων	-907.312,19	-907.312,19
5. Μεταφορικά μέσα	1.849,59	416,16	1.433,43	1.849,59	323,68	1.525,91	V. Αποτελέσματα εις νέο	960.772,11	1.093.876,79
6. Έπιπλα & λοιπές εξοπλισμός	739.768,12	739.688,43	79,69	722.978,66	722.900,99	77,67	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	1.451.848,18	1.573.858,86
	1.692.229,82	1.156.147,91	536.081,91	1.675.440,36	1.117.476,32	557.964,04	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			892.515,38			892.515,38	1. Προμηθευτές	710.577,70	572.361,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.805,00			11.805,00	2α. Επιταγές Πληρωτέες μεταχρ/νες	69.496,90	238.917,21
			904.320,38			904.320,38	3. Τράπεζες λογ/σμός βραχ/σμων υποχρ.	1.629.001,12	1.929.183,97
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ)			1.440.402,29			1.471.138,12	4. Προκαταβολές Πελατών	398.073,64	60.444,16
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	109.054,17	174.608,13
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	105.527,09	90.013,91
1. Πελάτες			849.764,54			1.961.654,45	10. Μερίσματα πληρωτέα	300.000,00	0,00
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			97.830,01			180.178,30	11. Πιστωτές διάφοροι	624.255,93	916.546,49
6. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμ/κού ενδ. επιχ/σεων			83.810,00			83.810,00	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ Γ II)	3.945.986,55	3.982.074,87
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			192.856,76			26.526,95			
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.289.678,51			979.282,26			
			2.513.939,82			3.231.451,96			
III. Χρεόγραφα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Μετοχές			117.244,20			117.244,20	1. Έξοδα χρήσεως δουλεύμενα	21.490,72	4.063,10
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			37.859,98			37.043,17			
3. Καταθέσεις Όψεως			850.876,52			642.394,25			
			888.736,50			679.437,42			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			3.519.920,52			4.028.133,58			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	5.419.325,45	5.559.996,83
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			458.994,16			60.716,65	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ		
			5.419.325,45			5.559.996,83	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,01	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	50.000,00	0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								50.000,01	0,00
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			0,01			0,00			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			50.000,00			0,00			
			50.000,01			0,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (01.07.2013 - 30.06.2014)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 01.07.13 - 30.06.14		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 01.07.12 - 30.06.13	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
Κύκλος Εργασιών			5.370.943,70	5.576.751,60
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			4.229.396,01	3.585.637,76
Μικτά Αποτελέσματα Κέρδη Εκμετ/σεως			1.141.547,69	1.991.113,84
Πλέον: Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως			8.060,00	3.900,00
Σύνολο			1.149.607,69	1.995.013,84
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	499.987,88			426.389,00
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	99.997,58		599.985,46	284.259,33
Μερικά Αποτελέσματα Κέρδη Εκμετ/σεως			549.622,23	1.284.365,51
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα Συμμετοχών	0,00		0,00	0,00
4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	20.130,47		24.732,27	24.732,27
ΜΕΙΟΝ: 2. Έξοδα & Ζημιές συμμετοχών & χρεογράφων	0,00		838.279,02	838.279,02
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	154.722,04		-134.591,57	206.151,29
Οηικά Αποτελέσματα Κέρδη Εκμετ/σεως			415.030,66	264.667,47
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	18.186,35		16.299,50	
2. Έκτακτα κέρδη	197,98		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	729,36	19.113,69	0,00	16.299,50
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	36.190,70		83.254,13	
2. Έκτακτες Ζημιές	91.763,99			
3. Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	6.290,43	134.245,12	-115.131,43	20.798,07
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα Κέρδη			299.899,23	104.052,20
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	38.869,57			-87.752,70
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος	38.869,57			102.213,19
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			299.899,23	176.914,77

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΔΙΟΝΥΣΗΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 062881

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΑΛΕΞΙΟΥ
Α.Δ.Τ. Χ 049842

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΚΟΥΚΟΥΡΑΚΗ
Α.Μ.Ο.Ε. 0049058 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΕΠΙΠΕΔΟΥ 2 ΑΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΕΠΙΠΕΔΟΥ 2 ΑΕ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. 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 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 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 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 συνοχής της παρουσίασης 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 θέματα: 1. Στο λογαριασμό "Μετοχές" περιλαμβάνεται η αξία κτίσεως κινυτών αξιών εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Αξιών η τρέχουσα αξία των οποίων την 30 Ιουνίου 2014 ήταν μικρότερη κατά ευρώ 106 χιλ. περίπου. Για τη διαφορά αυτή δεν σχηματίστηκε αντίστοιχη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις. 2. Η Εταιρεία έχει από το νόμο, υποχρέωση να καταβάλλει στους εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά τον χρόνο της αφηρητότητας τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων, που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίστηκε στο ποσό των ευρώ 65 χιλ. περίπου. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις. 3. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2014 και συνενώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Επειδή η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. 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 30 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, 14 Οκτωβρίου 2014

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22 - ΜΑΡΟΥΣΙ
ΑΜΣΟΕΛ 156

Γεώργιος Αναστ. Μπατσούλης
ΑΜΣΟΕΛ 14001