

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΤΟΥ ΛΟΓΟΥ ΣΥΝ ΠΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2008 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| | Αξία Κτίσθ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Αξία Κτίσθ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ | | | | | | | |
| 1. Εξόδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως | 12.022,69 | 12.022,69 | 0,00 | 12.022,69 | 12.022,69 | 0,00 | |
| 4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως | 185.481,11 | 94.433,24 | 91.047,87 | 185.221,11 | 38.607,25 | 146.613,86 | |
| | <u>197.503,80</u> | <u>106.455,93</u> | <u>91.047,87</u> | <u>197.243,80</u> | <u>50.629,94</u> | <u>146.613,86</u> | |
| Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | |
| <i>II. Εναύματες ακινητοποιήσεις</i> | | | | | | | |
| 1. Γήπεδα-Οικόπεδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Κτίρια & τεχνικά έργα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός | 53.968,85 | 39.427,88 | 14.540,97 | 50.390,96 | 31.767,11 | 18.623,85 | |
| Σύνολο εναύματων ακινητοποιήσεων | <u>53.968,85</u> | <u>39.427,88</u> | <u>14.540,97</u> | <u>50.390,96</u> | <u>31.767,11</u> | <u>18.623,85</u> | |
| <i>III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i> | | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 4.000,00 | | | 4.000,00 | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | | <u>18.540,97</u> | | | <u>22.623,85</u> | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | |
| <i>II. Απαιτήσεις</i> | | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 156.476,37 | | | 75.392,53 | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | | 153.489,24 | | | 357.065,28 | |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση | | | 0,00 | | | 130.049,58 | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 3.079,69 | | | 63.747,06 | |
| 12. Λογ. Διαχ/σεως προκ/λιών & πιστώσεων | | | 0,00 | | | 11.490,00 | |
| | | | <u>313.045,30</u> | | | <u>637.744,45</u> | |
| <i>III. Χρεώγραφα</i> | | | | | | | |
| 2. Ομόλογα | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| <i>IV. Διαθέσιμα</i> | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 1.284,51 | | | 10.571,21 | |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | | 6.031.480,33 | | | 3.832.771,86 | |
| | | | <u>6.032.764,84</u> | | | <u>3.843.343,07</u> | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV) | | | <u>6.345.810,14</u> | | | <u>4.481.087,52</u> | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ) | | | <u>6.455.398,98</u> | | | <u>4.650.325,23</u> | |
| | | | | | | | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ) |
| | | | | | | | <u>6.455.398,98</u> |
| | | | | | | | <u>4.650.325,23</u> |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ *ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ*
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2009 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | |
| Κύκλος εργασιών | 2.660.408,24 | 2.141.734,94 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | 2.403.851,20 | 1.816.291,72 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 256.557,04 | 325.443,22 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 62.967,01 | 0,00 |
| Σύνολο | <u>319.524,05</u> | <u>325.443,22</u> |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας | 552.713,91 | 422.851,50 |
| 3. Εξόδα λειτουργίας διάθεσης | 0,00 | 0,00 |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως | -233.189,86 | -97.408,28 |
| ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 160.609,62 | 97.795,02 |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 303,09 | 329,55 |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως | <u>160.306,53</u> | <u>97.465,47</u> |
| | <u>-72.883,33</u> | <u>57,19</u> |
| II. ΠΛΕΟΝ: <i>Έκτακτα αποτελέσματα</i> | | |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα | <u>72.977,03</u> | <u>0,00</u> |
| Μείον: | | |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 93,70 | 57,19 |
| 3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές) | <u>0,00</u> | <u>-57,19</u> |
| ΜΕΙΟΝ: | | |
| Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | 63.486,76 | 47.190,91 |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | <u>63.486,76</u> | <u>47.490,91</u> |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιά) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Αθήνα, 5 Μαρτίου 2010



"Μ.Σ.ΤΟΥΡΝΑΡΑΣ Α.Ε."
 Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
 Λογιστικό, Φορολογικό γραφείο
 Τηλ. 210 3845991

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΝΤΕΛΕΣΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 Α.Δ.Τ.: ΑΒ 219270

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΒΙΣΤΩΝΙΤΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
 Α.Δ.Τ.: ΧΟ 81590

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ ΜΙΧΑΗΛΗΣ
 Α.Δ.Τ.: Θ 403263
 Α' ΤΑΞΗΣ 57116

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Συνεταιρισμού Περιορισμένης Ευθύνης «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΤΟΥ ΛΟΓΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Συνεταιρισμού Περιορισμένης Ευθύνης «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΤΟΥ ΛΟΓΟΥ», που αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009 και την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το πρόσρτημα.

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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση 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.

Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 1290/1920 και ΕΓΛΣ), στην κλειόμενη χρήση, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 3.800,00 περίπου.
- 2) Ο Συνεταιρισμός όπως και στην προηγούμενη χρήση βάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης με ποσό € 2.079.078,21 το οποίο κατοχυρώθηκε στους πιστωτές διάφορους. Σημειώνουμε ότι το θέμα της διανομής δικαιωμάτων, θα πρέπει να εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση των εταίρων.
- 3) Ο συνεταιρισμός δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2009.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Συνεταιρισμού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αθήνα, 5 Μαρτίου 2010

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14611
 ΣΟΑ ο.σ.ε.