

**ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ
ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α.**

με διακριτικό τίτλο " ΕΠΟΚΑΜ Α.Ε. "
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 70488/61/Β/10/08

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (29 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 31/12/2011		<u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>
	Αξία κτήσεως	Αναπόθετη αξία	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 31/12/2011
Β. ΞΕΦΑΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
1. Έξοδα ιδρύσεως και α' εγκαταστάσεως	45.221,23	1.941,72	43.279,51
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Π.Ενομήσιμα πνευματικά δικαιώματα			1.232.298,28
1. Γράμματα - Ονόματα	365.277,54	0,00	394.401,72
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.036.003,68	67.911,21	1.626.700,00
4. Μηχανήματα - τεχνολογικές και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	2.936,41	762,78	1.697,40
5. Μεταφορικά μέσα	6.999,70	1.399,92	41.237,32
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	323.830,39	177.499,80	42.934,72
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	1.735.047,72	247.573,71	1.487.474,01
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ			
Π.Α.Καταθέσεις		5.745,00	
1. Πελάτες		394.401,72	
4. Κεφάλαιο εισπρακτικό στην επόμενη χρήση		22.098,24	
11. Χρεώστες διάφοροι		422.244,96	
ΙV. Διαθέσιμα			
1. Ταμείο		697,46	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		208.972,47	
		209.669,93	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)		631.914,89	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)		2.162.668,41	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΥΠΕΡΗΤΙΚΟΙ			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως		966.362,89	
Α. ΪΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
1. Μετοχικό Κεφάλαιο (32.534 μετοχές των € 50,00)			1.697,40
1. Καταβληθέν			394.401,72
2. Οφειλόμενο			1.626.700,00
ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια			
1. Τακτικό αποθεματικό			1.697,40
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου			41.237,32
			42.934,72
V. Αποτελέσματα εις νέο			
Υπόλοιπο κερδών εις νέο			26.550,56
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)			1.696.185,28
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Π. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές			25.953,91
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			23.014,35
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί			2.951,82
11. Πιστωτές διάφοροι			414.563,05
			466.483,13
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)			466.483,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)			2.162.668,41
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			966.362,89

Σημείωση: Η εταιρεία προέρχεται από την μετατροπή της Λιμενικής Δημοτικής Επιχείρησης με την επωνυμία " ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ " και έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.1297/1972.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ (29 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</u>	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 31/12/2011		<u>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</u>
			Ποσό κλειόμενης χρήσεως 31/12/2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		385.250,47	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		163.635,40	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		221.615,07	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	147.658,43		
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	13.953,66	161.612,09	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		60.002,98	
ΠΑΘΕΩΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00		
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	60,00	-60,00	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		59.942,98	
II. ΠΑΘΕΩΝ : Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	9,86		
Μείον:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.209,01	-2.190,15	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		57.752,83	
ΜΕΙΟΝ:			
Σύνολο αποσβέσεων πάγιας στοιχείων	105.032,73		
Μείον: Οι από αυτές αναυματωμένες στο λειτουργικό κόστος	105.032,73	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		57.752,83	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ με φόρων		57.752,83	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ με φόρων		57.752,83	

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Άγιος Μάμας Χαλκίδης, 31 Δεκεμβρίου 2011
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΩΝ
ΒΟΥΒΑΤΖΗ ΣΤΑΜΑΤΙΑ **ΓΙΑΚΑΚΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**
 Α.Δ.Τ. ΑΒ 449262 Α.Δ.Τ. Κ 490107

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
" ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α. " με διακριτικό τίτλο " ΕΠΟΚΑΜ Α.Ε. "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α. " με διακριτικό τίτλο " ΕΠΟΚΑΜ Α.Ε. ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαίρημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων ακαλλαγμένων 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι ακαλλαγμένες 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 εκτίμησής 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τα σχεδιασμένα ελεγκτικά διαδικασικά κατάλληλα για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 Εμφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), κατά την κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των παγίων ποσού ευρώ 48.800,00, με συνέπεια η αξία των παγίων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 48.800,00, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά 48.800,00 ευρώ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποβλήσιμη προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 10.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 10.000,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 10.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 10.000,00 ευρώ. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσουξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011.

Γνώμη με Εμφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επικυτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Εμφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α. " με διακριτικό τίτλο " ΕΠΟΚΑΜ Α.Ε. " κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011, και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Η μη διανομή μερισμάτων από τα κέρδη της χρήσεως, τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με ποσοστό τουλάχιστον 70% του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Αθήνα, 25 Μαΐου 2012

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

X. Π. Βελέντζας
 Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12881
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.α.α.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 125

