ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΤΟΥ ΛΟΓΟΥ ΣΥΝ ΠΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010		
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
1. Εξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	12.022,69	12.022,69	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	185.481,11	185.480,81	0,30	185.481,11	149.999,24	35.481,87
	185.481,11	185.480,81	0,30	197.503,80	162.021,93	35.481,87
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
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. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	60.988,24	53.407,72	7.580,52	58.049,94	47.773,23	10.276,71
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων	60.988,24	53.407,72	7.580,52	58.049,94	47.773,23	10.276,71
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.000,00			4.000,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			11.580,52			14.276,71
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.010.990,28			167.391,37
3α. Επιταγές εισπρακτέες			32.877,26			17.656,35
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			137.646,32			0,00
12. Λογ. Διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			0,00			0,00
			1.181.513,86			185.047,72
III.Χρεόγραφα						
2. Ομόλογα			0,00			0,00
			0,00			0,00
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			40.904,77			33.949,32
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			6.784.783,11			6.978.796,45
			6.825.687,88			7.012.745,77
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			8.007.201,74			7.197.793,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			8.018.782,56			7.247.552,07

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο συνεταιριστικό	6.425,52	5.281,28
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	2.108,23	2.108,23
2. Αποθεματικά Καταστατικού	27.000,55	8.218,00
4. Εκτακτα αποθεματικά	18.974,07	18.974,07
	48.082,85	29.300,30
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών(ζημιών) χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	54.508,37	34.581,58
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	58.592,64	79.500,58
2α. Επιταγές πληρωτέες	32.925,99	0,00
4. Προκαταβολές πελατών	0,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	31.144,85	70.350,13
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.091,02	2.390,34
11. Πιστωτές διάφοροι	7.840.519,69	7.060.729,44
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	7.964.274,19	7.212.970,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	8.018.782,56	7.247.552,07

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ"
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
Κύκλος εργασιών		3.011.003,01		2.210.434,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων		2.689.438,95		1.728.330,18
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		321.564,06		482.104,65
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00
Σύνολο		321.564,06		482.104,65
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	552.491,43		624.735,00	
3.Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	0,00	552.491,43	0,00	624.735,00
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-230.927,37		-142.630,35
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	233.276,40		143.140,76	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.064,03	231.212,37	479,98	142.660,78
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		285,00		30,43
II.ΠΛΕΟΝ: *Εκτακτα αποτελέσματα*				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		0,00	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00		30,43	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	285,00	-285,00	0,00	-30,43
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		0,00		0,00
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	41.116,06		63.911,35	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	41.116,06	0,00	63.911,35	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιά) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		0,00		0,00

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2012

"Μ.ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ 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.: ΑΙ 133878

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ ΜΙΧΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 209933
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 αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011 και την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το 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 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 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Ο Συνεταιρισμός όπως και στην προηγούμενη χρήση βάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης με ποσό € 770.884.19 το οποίο καταχωρήθηκε στους πιστωτές διάφορους. Σημειώνουμε ότι το θέμα της διανομής δικαιωμάτων ,θα πρέπει να εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση των Μελών.

2)Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2011.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 του συνεταιρισμού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 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, 31 Μαρτίου 2012

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125