

ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ - ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗ - ΤΟΠΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2008 - 31.12.2008) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 22938/01/Β/90/586

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2008			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2007			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2008	Ποσά προηγ. χρήσεως 2007
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & της εγκ/σεως	5.622,38	5.622,37	0,01	5.622,38	5.622,37	0,01	Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.464,55	12.264,40	200,15	12.464,55	11.784,40	680,15	1. Καταβλημένο (3.879 Μετοχές των 75 €)	290.925,00	192.825,00
	<u>18.086,93</u>	<u>17.886,77</u>	<u>200,16</u>	<u>18.086,93</u>	<u>17.406,77</u>	<u>680,16</u>	ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Τακτικό αποθεματικό	8.292,86	7.273,06
II. Ενώνυμες ακινήτοποιήσεις							5. Αφωρ. αποθ. ειδικών διατάξεων νόμων	44.512,76	44.512,76
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	30.839,56	23.749,92	7.089,64	30.839,56	21.282,75	9.556,81	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	83.047,59	77.343,22	5.704,37	79.865,17	77.109,94	2.755,23	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	36.656,66	40.697,94
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠI)	<u>113.887,15</u>	<u>101.093,14</u>	<u>12.794,01</u>	<u>110.704,73</u>	<u>98.392,69</u>	<u>12.312,04</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑV+ΑV)	<u>380.387,28</u>	<u>285.308,75</u>
II. Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. χρηματ. απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΘΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.553,56			3.553,56	1. Προβλέψεις για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	2.066,79	2.066,79
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠI+ΠII)			<u>16.347,57</u>			<u>15.965,60</u>	2. Λοιπές προβλέψεις	36.386,07	36.386,07
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			229.230,10			100.367,10	1. Προμηθευτές	113.674,71	68.970,63
11. Χρεωστικές διάφοροι			308.247,82			295.033,70	2α. Επιταγές πληρωτέες	20.676,02	20.301,30
12. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκ/βολών & πιστώσεων			119.704,93			44.704,93	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	194.708,93	136.219,33
			<u>657.182,85</u>			<u>440.105,73</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.573,47	7.446,78
III. Χρεόγραφα							11. Πιστωτές διάφοροι	4.061,80	12.796,59
3. Λοιπά χρεόγραφα			568,37			549,98	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠII)	<u>340.694,93</u>	<u>245.734,63</u>
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	<u>759.535,07</u>	<u>569.496,24</u>
1. Ταμείο			82.106,29			102.951,12			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			3.129,83			9.343,65			
			<u>85.236,12</u>			<u>112.294,77</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔI+ΔIV)			<u>742.987,34</u>			<u>552.950,48</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>759.535,07</u>			<u>569.496,24</u>			

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της των μετόχων της 30.6.2008 και του Δ.Σ. της 28.11.2008 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά 98.100,00 € με καταβολή μετρητών και έκδοση 1.308 ονομαστικών μετρητών ονομαστικής αξίας 75 € η κάθε μία (ΦΕΚ 14098/24.12.2008).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 (1.1 - 31.12.2008)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2008		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2007	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος παραγωγής υπηρεσιών	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος παραγωγής υπηρεσιών
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	623.606,31	443.588,43	564.100,00	347.217,43
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	180.017,88	180.017,88	216.882,57	216.882,57
Σύνολο	<u>180.081,11</u>	<u>43,23</u>	<u>216.904,32</u>	<u>21,75</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	71.126,11		74.354,86	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμα	71.685,28	142.811,39	102.404,98	176.759,84
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		37.249,22		40.144,48
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		770,72		457,33
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>36.479,48</u>		<u>39.687,15</u>
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	19,38		1,31	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	6.978,12	-6.958,74	12.982,76	-12.981,45
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		29.520,74		26.705,70
Μείον: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	7.182,49		6.129,75	
Μείον: Οι από αυτές εις στο λοιπ κόστος	7.182,49	0,00	6.129,75	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>29.520,74</u>		<u>26.705,70</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Χρήση 2008		Χρήση 2007	
	Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	Διαφ. φορολ. ελέγχου προηγ/νων χρήσεων	Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	Διαφ. φορολ. ελέγχου προηγ/νων χρήσεων
Σύνολο	46.801,19	51.459,23	46.801,19	51.459,23
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	9.124,72	9.922,11	9.124,72	9.922,11
Κέρδη προς διάθεση	<u>37.676,47</u>	<u>41.537,12</u>	<u>37.676,47</u>	<u>41.537,12</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	1.019,81	839,18	1.019,81	839,18
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	36.656,66	40.697,94	36.656,66	40.697,94
	<u>37.676,47</u>	<u>41.537,12</u>	<u>37.676,47</u>	<u>41.537,12</u>

Αθήνα, 6 Απριλίου 2009
 Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΖΑΦΕΙΡΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Δ.Τ. Μ 247272
 Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου
ΑΝΤΩΝΙΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΒ 330547 - Αρ. Αδ. Α' ΤΑΞΗΣ 0010226

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΙΕΤΑ Α.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ - ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗ - ΤΟΠΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων : Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ - ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗ - ΤΟΠΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ Α.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2008, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το πρόσρτο **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** : Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικό με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε σπατά ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή** : Διά μας ειλικρινά είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Δεν περιλαμβάνει τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι αναρμονισμένα με τα διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω σπατά ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικό με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις, και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν 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 συγκολληθεί είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Για χρεωστικό υπόλοιπο παλαιότητας πέραν του έτους συνολικού ποσού € 400.000,00 περίπου που περιλαμβάνονται στους Λογαριασμούς του ενεργητικού Δ.Ι.11 «Πελάτες», Δ.Ι.11 «Χρεωστικές Διάφοροι» και Δ.Ι.12 «Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/βολών & πιστώσεων» η εταιρεία έχει σχηματίσει συμφωνημένη πρόβλεψη ποσού € 36.386,07 για πιθανή ζημία από ενδεχόμενη μη εισπραχθεί τα οποία κατά τη γνώμη μας υπολείπεται κατά το ποσό των € 380.000,00. 2) Τα αποτελέσματα δεν έχουν επιβραβωθεί με δαπάνες ποσού € 30.000,00 καθώς και με ποσό € 70.000,00 περίπου που περιλαμβάνονται στο Λογαριασμό Δ.Ι.12 « Λογαριασμοί Διαχειρίσεως προκ/βολών ». Έτσι το ίδιο κεφάλαιο και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως είναι βελτιωμένα κατά € 100.000,00 περίπου. 3) Για καλύτερη μέτρηση υποχρεώσεως προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους και τέλη ποσού € 170.000,00 περίπου δεν έχει διενεργηθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων χρεώσεως πρόβλεψη για πρόσρτα και προσωρινές ποσού € 30.000,00 περίπου. Έτσι τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως είναι ισόποσα βελτιωμένα. 3) Η εταιρεία έχει, από το νόμο, υποχρέωση να καταβάλλει στους αρμόδιους φορείς της συγκεκριμένα χρεωστικά οφέλη κατά το χρόνο της συμπεριλήψεως τους. Η συμπεριλήψη από τα ίδια βελτιωμένα αυτών υποχρεώσεων, που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίστηκε σε € 60.000,00, περίπου. Η γέννηση πρόβλεψη στην ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων περιορίστηκε στο ποσό των € 2.066,79 με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 3.933,21. Γνώμη : Με εξέταση της επιπτώσεως των βελτιών των συμπεριληφθέντων στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2008 και την χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφυλάξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, επιστήμονας την προσοχή σας στα εξής θέματα : 1. Λόγω ύψους των ιδίων κεφαλαίων, αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παραρτήσεις μας, συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920 και επιβάλλεται να ληφθούν τα προκείμενα ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής αυτών. 2. Στη σημείωση που παρατίθεται στην παράγραφο 7 του Προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στα γεγονότα επί σφραγής η εταιρεία με τις διατάξεις του Ν. 3697/08 προβλέπει στην περαιώση των ανέλεγκτων χρεώσεων 2003 - 2006 και οι διαφορές φορολογικού ελέγχου, οι οποίες ανήλθαν στο ποσό των € 23.417,49 λογιστικοποιήθηκαν στην κλειόμενη χρήση και εξοφλήθηκαν μέχρι σφραγής και απέστειρο οι φορολογικές δηλώσεις για τη χρήση 2007-2008 δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβλήσεως πρόσρσεων φόρων και προσοφισμών κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί άλλων νομικών θεμάτων** : Εποληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.