



ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 68544/01/Β/09/280

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	3.101.648,31	0,00	3.101.648,31	2.449.542,31	0,00	2.449.542,31
Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές Ανώματες ακινητοποιήσεις	24.533,52	15.817,18	8.716,34	14.883,52	12.979,88	1.903,64
II. Ενσώματες Ακτινοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	887.251,31	105.515,85	781.735,46	252.183,50	54.922,15	197.261,35
6. Επιπλά & λοιπές Εξοπλισμούς	218.746,11	83.887,62	134.858,49	83.699,19	45.510,65	38.188,54
7. Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λέε	97.422.618,64	0,00	97.422.618,64	58.255.688,59	0,00	58.255.688,59
	<u>98.528.616,06</u>	<u>189.403,47</u>	<u>98.339.212,59</u>	<u>58.591.571,28</u>	<u>100.432,80</u>	<u>58.491.138,48</u>
Σύνολο Ακτινοποιήσεων (Γ I+Γ II)	<u>98.553.149,58</u>	<u>205.220,65</u>	<u>98.347.928,93</u>	<u>58.606.454,80</u>	<u>113.412,68</u>	<u>58.493.042,12</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ I+Γ II)	<u>98.553.149,58</u>	<u>205.220,65</u>	<u>98.347.928,93</u>	<u>58.606.454,80</u>	<u>113.412,68</u>	<u>58.493.042,12</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΕΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
11. Χρεώστες διάφοροι			8.541.324,29			6.747.390,83
III. Χρεώνγραφα						
2. Ομολογίες			3.380.632,26			4.771.167,25
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.493.618,22			683.022,08
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>13.415.574,77</u>			<u>12.201.580,16</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επίμενων χρήσεων			0,00			5.046,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>114.865.152,01</u>			<u>73.149.211,52</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών			64.940.200,00			0,00
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			27.150,00			20.000,00
			<u>64.967.350,00</u>			<u>20.000,00</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ.
	Χρήσεως 2012	Χρήσεως 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (1 κοινή ονομ. μετοχή)		
1. Καταβεβλημένο	63.380.000,00	41.300.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικό Αποθεματικό από δωρεές Κοινωνικού Ιδρύματος Σταύρος Σ. Νιάρχος	6.496.695,58	6.496.695,58
VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετ. Κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχου	42.570.100,00	22.080.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (AI+AIV+AVII)	<u>112.446.795,58</u>	<u>69.876.695,58</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.358.894,81	3.262.250,20
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	54.240,20	10.265,74
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	5.221,42	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ II)	<u>2.418.356,43</u>	<u>3.272.515,94</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	<u>114.865.152,01</u>	<u>73.149.211,52</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Πιστωτικοί λογ. εγγ. και εμπρ. ασφαλ.	64.940.200,00	0,00
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	27.150,00	20.000,00
	<u>64.967.350,00</u>	<u>20.000,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ ΕΚΡΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011	
	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Δωρεές				
Μείον: Μεταφορά δωρεών σε ειδικό αποθεματικό από Δωρεές Κοινωνικού Ιδρύματος Σταύρος Σ. Νιάρχος	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Δαπάνες (εκροές) Υλοποίησης Κέντρου Πολιτισμού Ίδρυμα Σταύρος Νιάρχος	4.549.201,27		14.838.764,38	
Μείον: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν στις ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	-4.367.436,54		-14.838.430,47	
Μείον: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν σε λοιπά πάγια στοιχεία	-181.764,73	0,00	-333,91	0,00
III. Διοικητικές Δαπάνες	671.423,68		881.952,80	
Πλέον: Εισροές από τόκους καταθέσεων και ομολόγων	-19.317,68		-48.243,68	
Μείον: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν στα έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	-652.106,00	0,00	-833.709,12	0,00
Υπόλοιπο από Δωρεές		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΔΩΡΕΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2011
	Χρήσεως 2012	Χρήσεως 2011
Υπόλοιπο Δωρεών αρχής χρήσης	6.496.695,58	6.496.695,58
Πλέον: Δωρεές χρήσης	0,00	0,00
Υπόλοιπο Δωρεών τέλους χρήσης	<u>6.496.695,58</u>	<u>6.496.695,58</u>

Αθήνα, 27/03/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΓΕΩΡΓ. ΑΓΟΥΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 163336

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΡΟΧΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 333358

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΘΕΟΔ. ΤΟΥΖΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 022909 - ΑΔΕΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ Νο: 69889
ΖΕΥΑ Α.Ε. ΑΡ. ΑΔ. 498



Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε.120

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τον μοναδικό μέτοχο της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινωφελή χαρακτήρα "ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινωφελή χαρακτήρα "ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση εισροών εκρών και την ανάλυση του υπολοίπου του ειδικού αποθεματικού δωρεών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την τάρτηρη και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικήσεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτηρη 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 συμμορφωμάσμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 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 δικήσεις που σχετίζονται με την κατάρτηρη και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών

δικήδων 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 συνοληκής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Γνώμη: Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινωφελή χαρακτήρα "ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Έμφαση Θέματος: Εριστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι όπως αναφέρεται και στο προάρημα η δομή του λογαριασμού "Αποτελέσματα Χρήσεως" και του "Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων της Χρήσεως" που προβλέπονται από το άρθρο 42δ, του Ν. 2190/1920 δεν συνάδει με το περιεχόμενο των συναλλαγών της Εταιρείας και αντ' αυτών προς καλύτερη απεικόνιση των συναλλαγών της Εταιρείας έχουν σχηματιστεί η "Κατάσταση Εισροών - Εκρών" και η "Ανάλυση Υπολοίπου Ειδικού Αποθεματικού Δωρεών". Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επικύρωση σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση των 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, 5 Απριλίου 2013
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αλεξάνδρα Β. Κωστάρα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 19981