



# ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)  
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 68544/01/Β/09/280

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
	Αξία Κτιρίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτιρίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	4.480.401,44	0,00	4.480.401,44	3.101.648,31	0,00	3.101.648,31	<b>I. Κεφάλαιο Μετοχικό (1 κοινή ονομ. μετοχή)</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1. Καταβληθέν	63.380.000,00	63.380.000,00
<b>I. Ανώματες ακινοποιήσεις</b>							<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
5. Λοιπές Ανώματες ακινοποιήσεις	24.937,02	17.919,41	7.017,61	24.533,52	15.817,18	8.716,34	3. Ειδικό Αποθεματικό από δωρεές Κοινοφελούς Ιδρύματος Σταύρος Σ. Νιάρχος	6.548.255,58	6.496.695,58
<b>II. Ενσώματες Ακίνητες Περιουσίες</b>							<b>VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετ. Κεφαλαίου</b>		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.499.708,14	248.255,23	1.251.452,91	887.251,31	105.515,85	781.735,46	1. Καταθέσεις μετόχου	97.680.100,00	42.570.100,00
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	335.865,11	127.827,13	208.037,98	218.746,11	83.887,62	134.858,49	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥΙ)</b>	<b>167.608.355,58</b>	<b>112.446.795,58</b>
7. Ακίνητες περιουσίες υπό εκτέλεση & προκ/λής	155.662.002,04	0,00	155.662.002,04	97.422.618,64	0,00	97.422.618,64	<b>Β. ΠΡΟΒΛΗΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
	<b>157.497.575,29</b>	<b>376.082,36</b>	<b>157.121.492,93</b>	<b>98.528.616,06</b>	<b>189.403,47</b>	<b>98.339.212,59</b>	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	19.667,00	0,00
<b>Σύνολο Ακίνητες Περιουσιών (Γ I+Γ II)</b>	<b>157.522.512,31</b>	<b>394.001,77</b>	<b>157.128.510,54</b>	<b>98.553.149,58</b>	<b>205.220,65</b>	<b>98.347.928,93</b>	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ I+Γ II)</b>	<b>157.522.512,31</b>	<b>394.001,77</b>	<b>157.128.510,54</b>	<b>98.553.149,58</b>	<b>205.220,65</b>	<b>98.347.928,93</b>	<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1. Προμηθευτές	11.948.775,97	2.358.894,81
<b>II. Απαιτήσεις</b>							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	25.733,76	54.240,20
11. Χρεώστες διάφοροι			13.891.978,39			8.541.324,29	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.277,35	5.221,42
<b>III. Χρεώματα</b>							11. Πιστωτές διάφοροι	14.088,10	0,00
2. Ομολόγιες			0,00			3.380.632,26	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ II)</b>	<b>11.999.875,18</b>	<b>2.418.356,43</b>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)</b>	<b>179.627.897,76</b>	<b>114.865.152,01</b>
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.127.007,39			1.493.618,22	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<b>18.018.985,78</b>			<b>13.415.574,77</b>	2. Πιστωτικό λογ. εγγ. και εμπρ. ασφαλίτ.	64.940.200,00	64.940.200,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			<b>179.627.897,76</b>			<b>114.865.152,01</b>	4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	26.180,00	27.150,00
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>								<b>64.966.380,00</b>	<b>64.967.350,00</b>
2. Χρεωστικό λογ. εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλίτων			64.940.200,00			64.940.200,00			
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			26.180,00			27.150,00			
			<b>64.966.380,00</b>			<b>64.967.350,00</b>			

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ ΕΚΡΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
<b>I. Δωρεές</b>	51.560,00	0,00
Μείον: Μεταφορά δωρεών σε ειδικό αποθεματικό από Δωρεές Κοινοφελούς Ιδρύματος Σταύρος Σ. Νιάρχος	-51.560,00	0,00
<b>II. Δαπάνες (εκροές) Υλοποίησης Κέντρου Πολιτισμού Ίδρυμα Σταύρος Νιάρχος</b>	58.969.362,73	4.549.201,27
Μείον: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν στις ακίνητες περιουσίες υπό εκτέλεση	-58.239.383,40	-4.367.436,54
Μείον: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν σε λοιπά πάγια στοιχεία	-729.979,33	0,00
<b>III. Διοικητικές Δαπάνες</b>	1.385.464,62	671.423,68
Πλέον: Εισροές από τόκους καταθέσεων και ομολόγων	-6.711,49	-19.317,68
Μείον: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν στα έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	-1.378.753,13	0,00
Υπόλοιπο από Δωρεές	0,00	0,00

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΔΩΡΕΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
Υπόλοιπο Δωρεών αρχής χρήσης	6.496.695,58	6.496.695,58
Πλέον: Δωρεές χρήσης	51.560,00	0,00
Υπόλοιπο Δωρεών τέλους χρήσης	<b>6.548.255,58</b>	<b>6.496.695,58</b>

**Αθήνα, 24/03/2014**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΓΕΩΡΓ. ΑΓΟΥΡΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. Ξ 163336** **Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΡΟΧΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 333358**

**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ Α.Δ.Τ.: ΑΙ 518924 - ΑΔΕΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ Νο: 0009679 ΖΕΥΑ Α.Ε. ΑΡ. ΑΔ. 498**

### Προς τον μοναδικό μέτοχο της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινοφελή χαρακτήρα "ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχουμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινοφελή χαρακτήρα "ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε." που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση εισρών εκρών και την ανάλυση του υπολοίπου του ειδικού αποθεματικού δωρεών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 οχεδιάζουμε 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 επιβεβαιωμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που οχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το οχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών

δικλίδων 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. Γνώμη: Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινοφελή χαρακτήρα "ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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: Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι όπως αναφέρεται και στο προσάρτημα 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 αυτών αυτών προς καλύτερη απεικόνιση των συναλλαγών της Εταιρείας έχουν σχηματιστεί η "Κατάσταση Εισρών - Εκρών" και η "Ανάλυση Υπολοίπου Ειδικού Αποθεματικού Δωρεών". Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άρθρων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επιβεβαιώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του 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, 28 Μαρτίου 2014**  
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
**Αλεξάνδρα Β. Κωστάρα**  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 19981



**Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπύνη Α.Ε.**  
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

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