

Π.Α.Ε. 'ΣΚΟΔΑ -ΞΑΝΘΗ' Α.Ο.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε.20612/06/Β/89/79 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 012515746000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 1-7-11/30-6-12			Ποσά προηγούμενης χρήσης 1-7-10/30-6-11			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμ.	Ποσά προηγ.
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεων 30-6-12	χρήσεων 30-6-11
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	169.725,87	160.892,15	8.833,72	169.421,87	160.892,15	8.529,72			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις							I.Κεφάλαιο (Μετοχικό) (Μετοχές332.000x14,67 ευρώ έκαστη)		
6.Έξοδα μετεγγραφών και ανανέωσης συμβολαίων ποδοσφαιριστών	4.585.911,06	1.568.977,54	3.016.933,52	5.363.890,91	2.507.987,50	2.855.903,41	1.Καταβλημένο	4.870.440,00	4.870.440,00
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Γήπεδα -Οικόπεδα	197.695,14	-	197.695,14	197.695,14	-	197.695,14	3.Ειδικά αποθεματικά	709,89	709,89
3.Κτίρια και Τεχνικά έργα	3.772.300,13	1.331.216,83	2.441.083,30	3.737.994,13	1.151.571,70	2.586.422,43	V.Αποτελέσματα εις νέο		
4.Μηχ/τα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ.εξοπλ.	248.714,90	193.338,56	55.376,34	244.341,33	167.755,61	76.585,72	Υπόλοιπο ζημίας χρήσεως εις νέο	-519.148,25	-137.634,09
5.Μεταφορικά μέσα	76.192,50	76.192,46	0,04	76.192,50	75.177,46	1.015,04	Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων	-1.666.999,13	-1.529.365,04
6.Έπιπλα και λοιπός εξ/σμός	1.016.860,86	928.552,92	88.307,94	1.009.589,20	889.611,13	119.978,07	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	2.685.002,51	3.204.150,76
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ.	19.739,00	-	19.739,00	19.870,00	-	19.870,00			
	5.331.502,53	2.529.300,77	2.802.201,76	5.285.682,30	2.284.115,90	3.001.566,40			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	9.917.413,59	4.098.278,31	5.819.135,28	10.649.573,21	4.792.103,40	5.857.469,81	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III.Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις			11.093,91			11.093,91	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7.Λοιπές μακροπ/σμες απαιτήσεις			5.830.229,19			5.868.563,72	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.654.377,32	1.549.743,71
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1.Προμηθευτές	384.942,48	424.917,28
I.Αποθέματα							2α.Επιταγές πληρωτέες (Μεταχ/νες)	250.166,78	547.172,75
4.Αναλώσιμα υλικά		120.809,15			125.230,07		5.Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη	33.602,10	88.975,20
II.Απαιτήσεις							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	19.463,25	15.503,86
1.Πελάτες			529.395,39			885.325,48	7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.479.683,16	1.191.575,57
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			17.860,00			64.265,59	11.Πιστωτές διάφοροι	180.642,24	149.981,33
11.Χρεώστες διάφοροι			3.159,28			15.423,75		2.348.500,01	2.418.125,99
12.Λογ/μοι Διαχειρίσεις Προκ/λών και πιστώσεων			1.650,00			4.072,33		4.002.877,33	3.967.869,70
			552.064,67			969.087,15			
IV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			23,60			130,22			
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			557.061,31			665.603,18			
			557.084,91			665.733,40			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			1.229.958,73			1.760.050,62	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	412.720,99	491.191,24
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			21.818,68			30.055,73	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.181,18	3.988,09
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			15.941,69			0,00		418.902,17	495.179,33
			37.760,37			30.055,73			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.106.782,01			7.667.199,79	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.106.782,01	7.667.199,79
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			325.100,00			315.700,00	2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	325.100,00	315.700,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			127.914,20			0,00	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	127.914,20	0,00
			453.014,20			315.700,00		453.014,20	315.700,00

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή παγίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν2065/92 πραγματοποιήθηκε με 31-12-2008.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 30/6/2012	Ποσά προηγ/μενης χρήσεως 30/6/2011	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμε. χρήσεως 30/6/2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 30-6-11
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			Καθαρά αποτελέσματα (ΖΗΜΙΕΣ) χρήσεως		
Κύκλος εργασιών (Έσοδα ποδοσφαιρικού τμήματος)	2.290.924,86	2.527.420,97	(+)Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-1.666.999,13	-1.529.365,04
ΜΕΙΟΝ : Έξοδα ποδοσφαιρικού τμήματος	3.950.454,79	5.035.541,92	(+): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ.χρήσεων	0,00	-147.247,18
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες)εκμεταλλεύσεως	-1.659.529,93	-2.508.120,95	Σύνολο	-2.180.719,12	-1.656.142,59
ΜΕΙΟΝ : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.341.328,57	3.887.649,84	Πλέον : 2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-5.428,26	-10.856,54
ΣΥΝΟΛΟ	681.798,64	1.379.528,89	Ζημίες εις νέον	-2.186.147,38	-1.666.999,13
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.127.511,19	1.149.216,30			
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες)εκμεταλλεύσεως	-445.712,55	230.312,59			
ΠΛΕΟΝ : 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	124,60	4,23			
Μείον:3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	5.143,12	4.287,87			
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες)εκμεταλλεύσεως	-450.731,07	226.028,95			
II. ΠΛΕΟΝ :Έκτακτα αποτελέσματα					
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.448,67	772,94			
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	164.359,67	54.325,92			
Μείον :1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	21.829,22	16.090,13			
2'Εκτακτες ζημίες	207.968,04	239.817,83			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	4.750,22			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημίες)	229.797,26	260.658,18			
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.387.751,22	3.298.451,61			
Μείον Οι απ' αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.387.751,22	3.298.451,61			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ	-513.719,99	20.469,63			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ποδοσφαιρικής Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΑΕ ΣΚΟΝΤΑ ΞΑΝΘΗ Α.Ο"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ποδοσφαιρικής Ανώνυμης Εταιρείας ΠΑΕ ΣΚΟΝΤΑ ΞΑΝΘΗ Α.Ο. που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό 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 ανακριβεία που οφείλονται είτε σε σφάλματα 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 απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία. 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 ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σφάλματα 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 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 Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψε το γεγονός ότι κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 1/7/2009 έως 30/6/2010. Η έκβαση 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. Γνώμη με επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30 Ιουνίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΣΟΛ α.ε.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Φωκ. Νέων 3, Αθήνα

Αθήνα, 21 Νοεμβρίου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Ι. ΡΗΓΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α 12091

www.kalevra.gr