



ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 68544/01/Β/09/280

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	7.843.900,34	0,00	7.843.900,34	4.480.401,44	0,00	4.480.401,44
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές Ανώματες ακινητοποιήσεις	25.066,10	20.161,53	4.904,57	24.937,02	17.919,41	7.017,61
II. Ενσώματες Ακίνητες Ακινήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	921.918,13	420.323,31	501.594,82	1.499.708,14	248.255,23	1.251.452,91
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	350.071,80	186.926,42	163.145,38	335.865,11	127.827,13	208.037,98
7. Ακίνητες ακινήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λέξ	269.222.180,83	0,00	269.886.921,03	155.662.002,04	0,00	155.662.002,04
	<u>270.494.170,76</u>	<u>607.249,73</u>	<u>269.886.921,03</u>	<u>157.497.575,29</u>	<u>376.082,36</u>	<u>157.121.492,93</u>
Σύνολο Ακίνητες Ακινήσεων (Γ I+Γ II)	270.519.236,86	627.411,26	269.891.825,60	157.522.512,31	394.001,77	157.128.510,54
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ I+Γ II)	<u>270.519.236,86</u>	<u>627.411,26</u>	<u>269.891.825,60</u>	<u>157.522.512,31</u>	<u>394.001,77</u>	<u>157.128.510,54</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ						
II. Απαιτήσεις						
11. Χρεώστες Διάφοροι			26.836.235,61			13.891.978,39
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας			1.890.804,47			4.127.007,39
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)			<u>28.727.040,08</u>			<u>18.018.985,78</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>306.462.766,02</u>			<u>179.627.897,76</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών			68.603.086,00			64.940.200,00
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			22.810,97			26.180,00
			<u>68.625.896,97</u>			<u>64.966.380,00</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (1 κοινή ονομ. μετοχή)		
1. Καταβληθέν	105.950.100,00	63.380.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικό Αποθεματικό από δωρεές Κοινωνηστών Ιδρύματος Σταύρος Σ. Νιάρχος	6.607.850,32	6.548.255,58
VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετ. Κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχου	158.130.000,00	97.680.100,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (AI+IV+AVI)	<u>270.687.950,32</u>	<u>167.608.355,58</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	33.667,00	19.667,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	34.820.306,51	11.948.775,97
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	78.787,97	25.733,76
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	25.619,40	11.277,35
11. Πιστωτές διάφοροι	0,00	14.088,10
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ II)	<u>34.924.713,88</u>	<u>11.999.875,18</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	816.434,82	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	<u>306.462.766,02</u>	<u>179.627.897,76</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ. εγγυ. και εμπρ. ασφαλ.	68.603.086,00	64.940.200,00
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	22.810,97	26.180,00
	<u>68.625.896,97</u>	<u>64.966.380,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ ΕΚΡΩΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
I. Δωρεές	59.594,74	51.560,00
Μείων: Μεταφορά δωρεών σε ειδικό αποθεματικό από Δωρεές Κοινωνηστών Ιδρύματος Σταύρος Σ. Νιάρχος	-59.594,74	0,00
II. Δαπάνες (εκροές) Υλοποίησης Κέντρου Πολιτισμού Ίδρυμα Σταύρος Νιάρχος	112.996.595,47	58.969.362,73
Μείων: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν στις ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	-113.560.178,79	-58.239.383,40
Μείων: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν σε λοιπά πάγια στοιχεία	563.583,32	0,00
III. Διοικητικές Δαπάνες	3.363.498,90	1.385.464,62
Πλέον: Εισροές από τόκους καταθέσεων και ομολόγων	0,00	-6.711,49
Μείων: Δαπάνες που μεταφέρθηκαν στα έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	-3.363.498,90	0,00
Υπόλοιπο από Δωρεές	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΔΩΡΕΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
Υπόλοιπο Δωρεών αρχής χρήσης	6.548.255,58	6.496.695,58
Πλέον: Δωρεές χρήσης	59.594,74	51.560,00
Υπόλοιπο Δωρεών τέλους χρήσης	<u>6.607.850,32</u>	<u>6.548.255,58</u>

Αθήνα, 23/03/2015

**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

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τον μοναδικό μέτοχο της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινωνική χαρακτηριστική «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε.»

Έχθη επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας ειδικού σκοπού με κοινωνική χαρακτηριστική «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση εισρωών εκρωών 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 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 ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασίας 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 σχετίζονται με την κατάρτιση 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 δικλίδων της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστι-

κών 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 κατά τη διάρκεια της θεμελίωσης 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 κοινωνική χαρακτηριστική «ΚΕΝΤΡΟ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 αντ' αυτών προς καλύτερη απεικόνιση των συναλλαγών της Εταιρείας έχουν σχηματιστεί η «κατάσταση Εισρωών – Εκρωών» και η «Ανάλυση Υπολοίπου Ειδικού Αποθεματικού Δωρεών». Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοιχία 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, 31η Μαρτίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Απόστολος Μαρκοτύπης
Α.Μ. ΣΟΕΑ 38521**

Deloitte

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

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