

PAYZONE ΕΛΛΑΣ ΑΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/10/11 - 30/09/12)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισίμ. χρήσεως 01/10/11-30/09/12			Ποσά προηγούμ. χρήσεως 01/10/10-30/09/11			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισίμ. χρήσεως 01/10/11-30/09/12	Ποσά χρήσεως 01/10/10-30/09/11
	Άξια κτήσεως	Αποβέσεις	Αν αποβέστη Άξια	Άξια κτήσεως	Αποβέσεις	Αν αποβέστη Άξια			
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1. Έξοδα ίδρυσης & Α εγκατάστασης	26.508,82	26.508,82	0,00	26.508,82	26.508,82	0,00	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης							1. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.000.000 Μη.Χ 0,30)		
α. Λογισμικό προγράμματα	237.275,96	169.084,68	68.191,28	184.975,96	142.988,47	41.987,49	1. Καταβλημένο	300.000,00	300.000,00
Σύνολο εξόδων εγκατάστασης	<u>263.784,78</u>	<u>195.593,50</u>	<u>68.191,28</u>	<u>211.484,78</u>	<u>169.497,29</u>	<u>41.987,49</u>			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ							IV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενσώματες ακινοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	100.000,00	73.171,93
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	16.165,98	13.150,02	3.015,96	16.165,98	10.725,11	5.440,87			
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκ. - λοιπ. μηχ. εξ.	10.084,45	7.387,51	2.696,94	10.084,45	5.910,01	4.174,44			
5. Μεταφορικά Μέσα	1.512,60	737,39	775,21	1.512,60	510,50	1.002,10	V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ		
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	1.516.300,33	688.580,64	827.719,69	1.235.292,59	485.164,11	750.128,48	Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο	499.595,42	1.274.444,60
Σύνολο ακινοποιήσεων	<u>1.544.063,36</u>	<u>709.855,56</u>	<u>834.207,80</u>	<u>1.263.055,62</u>	<u>502.309,73</u>	<u>760.745,89</u>		499.595,42	1.274.444,60
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑV)	<u>899.595,42</u>	<u>1.647.616,53</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροήμερες απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΩΝ & ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροήμερες απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	78.610,65	63.051,69
Σύνολο παθίου ενεργητικού (ΠI+ΠII)		<u>23.912,10</u>				<u>23.393,42</u>	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
								<u>78.610,65</u>	<u>63.051,69</u>
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα		1.938.908,20			3.044.883,15		1. Προμήθειες	11.466.022,05	10.029.290,87
2. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων		0,00			0,00		2α. Επιταγές πληρωτέες & υποσχτικές	769.686,54	1.286.270,37
		<u>1.938.908,20</u>			<u>3.044.883,15</u>		3. Τραπεζικές & βραχυπρ. υποχρεώσεων	0,00	0,00
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές πελατών	1.143.541,19	775.602,28
1. Πελάτες	7.124.119,54			5.803.770,05			5. Υποχρεώσεις από φόρους/έλεγχ.	773.468,30	902.627,61
Μέσων : Προβλέψεις	-740.895,00		6.383.224,54	-516.741,00		5.287.029,05	6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	22.845,25	21.903,88
3α. Επιταγές εισπρακτέες			451.968,62			790.249,99	10. Μέρηματα πληρωτέα	1.500.000,00	0,00
11. Χρεωστικές διαφοράροι			421.566,28			426.676,84	11. Πετυχητές διαφοράροι	194.785,62	188.141,65
11α. Απαιτήσεις από το Δημόσιο			0,00			0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠII)	<u>15.870.348,95</u>	<u>13.203.836,66</u>
12. Λογάρ. διακροφ. προκατ. και πιστώσεων			3.326,43			635,14			
			<u>7.260.065,87</u>			<u>6.504.591,02</u>			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			443,39			261,62	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	347.160,76	153.684,15
3. Καταθέσεις όψεως & προπληρωσ.			7.273.265,54			4.685.325,33	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαοί παθητικού	217.625,10	0,00
			<u>7.273.698,93</u>			<u>4.685.606,95</u>			
Σύνολο κυκλοφορ. ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		<u>16.472.693,00</u>				<u>14.235.081,12</u>			
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΕΝΔΕΙΚΝΥΟΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
1. Έξοδα επίμεσων χρήσεων			14.336,70			6.981,11	I. Δικαιώματα		
							1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία	151.188,74	259.979,94
							2. Χρεωστ. Λογισμικό εγγυήσεων	20.342.425,54	19.551.825,57
							4. Διαφοράροι λογισμ. πληρωφ. Χρεωστικοί	0,00	0,00
								<u>20.493.614,28</u>	<u>19.811.805,51</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)		<u>17.413.340,88</u>				<u>15.068.189,03</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>17.413.340,88</u>	<u>15.068.189,03</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία			151.188,74			259.979,94	1. Δικαιώματα αλλάγια περιουσιακών στοιχείων	151.188,74	259.979,94
2. Χρεωστ. Λογισμικό εγγυήσεων			20.342.425,54			19.551.825,57	2. Πιστωτ. Λογισμικό εγγυήσεων	20.342.425,54	19.551.825,57
4. Διαφοράροι λογισμ. πληρωφ. Χρεωστικοί			0,00			0,00	4. Διαφοράροι λογισμ. πληρωφ. Πιστωτικοί	0,00	0,00
			<u>20.493.614,28</u>			<u>19.811.805,51</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/10/11-30/09/12)

I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά κλεισίμ. χρήσεως 01/10/11-30/09/12		Ποσά προηγ. Χρ. 01/10/10-30/09/11		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλεισίμ. χρήσεως 01/10/11-30/09/12		Ποσά προηγ. χρήσεως 01/10/10-30/09/11	
	Κύκλος εργασιών (πυλώνες)	Μέσων : Κόστος πωλησιών	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	Πλεόν : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		Κέρδη προηγούμ. χρήσεως	Σύνολο	Μέσων : Διαφορές φορολογικού ελέγχου	Μείον : Φόρος εισοδήματος
Κύκλος εργασιών (πυλώνες)	339.975.731,02		284.523.270,88		Καθαρά στοιχεία (κέρδη) χρήσεως	1.392.682,42		1.962.140,23	
Μέσων : Κόστος πωλησιών	<u>336.803.297,65</u>		<u>281.674.824,84</u>		Κέρδη προηγούμ. χρήσεως	1.274.444,60		32.842,05	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	3.172.433,37		2.848.446,04		Σύνολο	2.667.127,02		1.828.298,18	
Πλεόν : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	725.649,84		1.098.387,78		Μέσων : Διαφορές φορολογικού ελέγχου	230.102,89		410.800,64	
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	814.681,20		829.334,48		Μείον : Φόρος εισοδήματος	0,00		481.681,65	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	923.472,45		960.469,56		Κέρδη προς διάθεση	<u>2.026.423,49</u>		<u>1.347.616,53</u>	
Μετικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	2.159.929,56		2.157.003,78						
Πλεόν : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	45.891,69		44.648,23		Η διάθεση των κερών γίνεται ως εξής:				
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	478.955,14		241.595,67		1. Τακτικό αποθεματικό	26.828,07		73.171,93	
Οικιακά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	1.726.866,11		1.960.062,34		2. Α' μέρισμα	253.802,79		0,00	
Πλεόν : Έκτακτα αποτελέσματα					3. Πρόσθετα μέρισμα	1.246.197,21		1.274.444,60	
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.115,00		15.797,13		4. Υπόλοιπο κερών εις νέο	2.026.423,49		1.347.616,53	
2. Έκτακτα Κέρδη	0,00		0,00						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37.120,83		169,01						
4. Έσοδα από πρεβλ. προηγ. χρήσεων	0,00		0,00						
Μείον :									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	131.310,67		471,59						
2. Έκτακτα όφεις	0,00		264,85						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	263.108,85		113.151,81						
Οργανικά & έκτακτα αποτίμ. (κέρδη)									
Μείον :									
Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	233.642,04		198.133,27						
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λοιπ. κόστος	233.642,04		0,00						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>1.392.682,42</u>				<u>1.862.140,23</u>			

ΑΘΗΝΑ 2012/2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

MICHAEL MALONEY

ΠΕΤΡΟΥ ΠΕΤΡΟΣ

MARIA ΚΑΛΟΚΟΥΒΑΡΟΥ ΣΤΑΜΟΠΟΥΛΟΥ

Αρ. Διαβητηρίου
ΡΑ 1859666

Αρ. Διαβητηρίου
J 000151

ΛΟΓΗΤΡΙΑ Α. ΤΑΣΗ
ΟΕΕ 0011551



Έκθεση Ελέγχου Ανέμετρων Ορισμού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μέτοχους της Εταιρείας PAYZONE ΕΛΛΑΣ ΑΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανεπίσημες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας PAYZONE ΕΛΛΑΣ ΑΕ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Σεπτεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως από ελέγχ. την ημερομηνία αυτή, καθώς και τα σχετικά προκρίματα.

Επίθεση της Διακρίσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διακρίση έχει την επίθεση για την κληρονομία και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες της εταιρικής διακρίσεως που η διακρίση καθορίζει ως απαιτητικές όσον να καθίσταται δεσμεύη η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από συνολική αναβίβαση, που ορίζεται είτε σε αυτή είτε σε λάθος.

Επίθεση του Ελεγκτή

Η διακρίση εφ' όσον είναι να εκφραστεί γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Ελεγχό μας. Διατηρούμε τον Ελεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό μας όπως την καλύτερη εύλογη διασφάλιση για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από συνολική αναβίβαση.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαθέσιμων για την καλύτερη ελεγκτική συμπεριφορά, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επαληθευμένες διαθέσιμες βεβαιώσεις στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβάνονται της εκτίμησης των κενών συνολικής αναβίβασης των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε ελλείψεις είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων συνδέονται, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κληρονομία και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν κατά τη διακρίση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Περίεχονται όσα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Εμφυλάδα

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

Στο λογισμικό της Εκπιλοποίησης Ενέργειας (ΑΠ1) "Πολύτις" περιλαμβάνονται εσπορευτές απαιτήσεις συνολικού ύψους € 551 χιλ. περίπου, για τις οποίες η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόσημη πρόβλεψη ως έλλειψη των αποτελεσμάτων της χρήσεως, για κώλυση των όψων που θα προέκυψαν από εκδίκασμα με πιστωτές τους.

Ο χρεώστης που έλαβαν από την 30 Σεπτεμβρίου 2009 δεν έχουν εκκαθαριστεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές με συνέπεια να είναι πιθανή η επιβολή πρόσθετων φόρων και προσκομίστηκαν κατά το χρόνο που οι χρεώστες αυτές οφειλοσυντακτικώς φορολογούμ. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη φανερό να εκτιμηθεί εφ' όσον η οφειλή εκκαθάριση των φόρων των χρεώσεων αυτών, καθώς και η οφειλή επί της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Γνώμη με Εμφυλάδα

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μεμονωμένα στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Εμφυλάδα, οι ανεπίσημες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας PAYZONE ΕΛΛΑΣ ΑΕ κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίθεση για τη χρήση που έλαβε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ. Ν. 2190/1920.

Ανεπίθεση επί Άλλων Ορισμών και Καταστάσεων Θέσεων

Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αναπόληξη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διακριτικού Συμβούλου με τις ανεπίσημες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των ορισμών από το άρθρο 42α και 3γ του καδ. Ν. 2190/1920.



Πριεργονόμης Πριεργονόμης
Ανεπίθεση Ελεγκτική Εταιρεία
Α. Καραγιάννη 26Α,
153 32 Χαλάνδρι
ΑΜΣΟΕΑ 113

Αθήνα, 7 Φεβρουαρίου 2013
Ο Πρωτεύων Ελεγκτής Λογιστής

Μάξιμος Τσοκιάδης
Αρ Μ ΣΟΕΑ 23964