ΣΥΝΕΓΓΥΗΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ (Ν. 2533/1997)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	182.798,72	164.976,38	17.822,34	178.616,72	152.715,29	25.901,43
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	15.814,00	12.719,99	3.094,01	33.391,93	27.441,92	5.950,01
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	230.193,44	-	230.193,44	230.193,44	-	230.193,44
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	566.939,85	413.726,49	153.213,36	566.939,85	387.555,38	179.384,47
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκατ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	30.723,53	30.723,33	0,20	30.723,53	30.723,33	0,20
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	104.598,56	96.317,12	8.281,44	124.088,03	109.601,04	14.486,99
8. Διαφορές Εκτιμήσεως ακινήτων	25.093.271,80	-	25.093.271,80	25.093.271,80	-	25.093.271,80
	26.025.727,18	540.766,94	25.484.960,24	26.045.216,65	527.879,75	25.517.336,90
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	26.041.541,18	553.486,93	25.488.054,25	26.078.608,58	555.321,67	25.523.286,91
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.820,08			3.769,40
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			25.489.874,33			25.527.056,31
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
4. Απαιτήσεις έναντι κεφαλαίου καλυπτόμενες με εγγυητικές επιστολές			51.740.821,75			77.855.052,22
11. Χρεώστες διάφοροι			14.116.772,77			13.832.326,61
			65.857.594,52			91.687.378,83
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			570,67			570,67
3. Λοιπά Χρεόγραφα						
Εντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου						
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου		12.250.653,75			4.165.734,31	
Τραπεζικά Ομόλογα		6.983.984,90			6.983.576,06	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		5.917.139,03	13.317.499,62		4.525.313,64	6.623.996,73
			13.318.070,29			6.624.567,40
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.165,04			2.835,71
3. Καταθέσεις: όψεως	12.953,32			14.653,33		
προθεσμίας	41.332.993,80			83.642.367,80		
4. Επιταγές όψεως	-		41.345.947,12	30.200,00		83.687.221,13
			41.348.112,16			83.690.056,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			120.523.776,97			182.002.003,07
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.672,00			854,76
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			348.497,50			242.216,21
			350.169,50			243.070,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			146.381.643,14			207.798.031,78
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,01			0,01

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2009
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	54.912.797,59	89.071.222,91
2. Κεφάλαιο Καλυπτόμενο με Εγγυητικές Επιστολές	51.199.176,26	77.855.052,23
	106.111.973,85	166.926.275,14
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
2. Διαφορές από αναπρ. αξίας ακινήτων	16.316.599,09	16.316.599,09
	16.316.599,09	16.316.599,09
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικό αποθεματικό για την αντιμετώπιση Μελλοντικών Ζημιών	1.709.107,52	1.775.952,57
	1.709.107,52	1.775.952,57
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	124.137.680,46	185.018.826,80
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	57.945,29	51.932,32
2. Λοιπές Προβλέψεις	14.082.080,37	14.082.080,37
	14.140.025,66	14.134.012,69
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρ. υποχρεώσεις	117.400,11	112.926,89
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	766,57	998,18
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	349.926,90	61.183,28
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.972,68	13.806,92
11. Πιστωτές Διάφοροι	7.617.409,28	8.454.050,35
	7.985.075,43	8.530.038,73
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	8.102.475,54	8.642.965,62
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.461,48	2.226,67
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	146.381.643,14	207.798.031,78
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,01	0,01

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού ΔΙΙ4, όπως και ο αντίστοιχος του Παθητικού ΑΙ2, απεικονίζουν το μέρος του Κεφαλαίου του «Συνεγγυητικού», το οποίο με βάση τις διατάξεις του άρθρου 71, παράγραφος 8 του ν. 2533/1997, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 11 του ν.3756/2009, είναι κατατεθειμένο με εγγυητικές επιστολές. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τις παραπάνω διατάξεις, τα μέλη του «Συνεγγυητικού», δύνανται να καταβάλλουν την τακτική εισφοράς τους κατά το ένα δεύτερο τουλάχιστον σε μετρητά και κατά το υπόλοιπο ένα δεύτερο με εγγυητική επιστολή πιστωτικού ιδρύματος που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα. Για το έτος 2010 η καταβολή της τακτικής εισφοράς των μελών πραγματοποιήθηκε με την εξαίρεση του άρθρου 5 της Υπ.Αριθμ.17759/Β.769/23.04.2010 Υπουργικής Απόφασης, και η καταβολή της εν λόγω εισφοράς των μελών που υπερβαίνει το ποσό των 200.000 € πραγματοποιήθηκε με καταβολή του 1/3 με μετρητά και των 2/3 με κατάθεση εγγυητικής επιστολής. **2.** Στο λογαριασμό του Ενεργητικού ΔΙΙ11 «Χρεώστες Διάφοροι» συμπεριλαμβάνονται: α. ποσό 8.813.185,53 € που αποτελεί τις μέχρι την 31.12.2010 καταβολές του «Συνεγγυητικού» για την υπόθεση της «ΔΕΛΤΑ ΑΧΕ». Η εν λόγω απαίτηση τελεί σε επιδικία. β. ποσό 4.327.805.53 €, που καταβλήθηκε για αποζημιώσεις σε επενδυτές της «ΑΣΤΡΑΙΑ ΑΕΠΕΥ». Για το ποσό αυτό, το Συνεγγυητικό έχει αναγγελθεί στα όργανα της εκκαθάρισης, σύμφωνα με την διάταξη της παραγράφου 8 του άρθρου 4α του ν. 1806/1988. Το σύνολο των καταβληθεισών αποζημιώσεων για την εν λόγω ΑΕΠΕΥ ήταν 5.245.506.32 €. Η διαφορά 917.700.79 € καλύφθηκε από τη «Εισφορά» της «ΑΣΤΡΑΙΑ ΑΕΠΕΥ». γ. ποσό 480.330.82 €, που καταβλήθηκε για αποζημιώσεις σε επενδυτές της «DF Α.Χ.Ε.Π.Ε.Υ.». Για το ποσό αυτό, το Συνεγγυητικό έχει αναγγελθεί στα όργανα της εκκαθάρισης, σύμφωνα με την διάταξη της παραγράφου 8 του άρθρου 4α του ν. 1806/1988. Το σύνολο των καταβληθεισών αποζημιώσεων για την εν λόγω ΑΕΠΕΥ ήταν 2.164.068.02 €. Η διαφορά 1.683.737,20 € καλύφθηκε από τη «Εισφορά» της «DF Α.Χ.Ε.Π.Ε.Υ.».δ. ποσό 391.599.53 €, που καταβλήθηκε για αποζημιώσεις σε επενδυτές της «ΓΕΝΕΣΙΣ Α.Χ.Ε.Π.Ε.Υ.». Για το ποσό αυτό, το Συνεγγυητικό έχει αναγγελθεί στα όργανα της εκκαθάρισης, σύμφωνα με την διάταξη της παραγράφου 8 του άρθρου 4α του ν. 1806/1988. Το σύνολο των καταβληθεισών αποζημιώσεων για την εν λόγω ΑΕΠΕΥ ήταν 1.210.442,34 €. Η διαφορά 818.842,81 € καλύφθηκε από τη «Εισφορά» της «ΓΕΝΕΣΙΣ Α.Χ.Ε.Π.Ε.Υ.». Τα ανωτέρω κονδύλια, περιλαμβάνονται στις προβλέψεις που απεικονίζονται στον λογαριασμό Β2 «Λοιπές Προβλέψεις» του Παθητικού. **3.** Ο λογαριασμός του Παθητικού ΓΙΙ11 «Πιστωτές διάφοροι», απεικονίζει κατά κύριο λόγο ενδεχόμενες υποχρεώσεις επιστροφής εισφορών του «Συνεγγυητικού» προς πρώην Μέλη του. **4.** Από τη χρήση 2010 το «Συνεγγυητικό» εντάσσεται στη φορολογία εισοδήματος με βάση το άρθρο 12 του ν.3842/2010. Τα έσοδα που φορολογούνται είναι αυτά που προέρχονται από την εκμετάλλευση των ακίνητων του «Συνεγγυητικού». **5.** Λόγω του ειδικού χαρακτήρα του «Συνεγγυητικού», το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο (ΕΓΛΣ), το οποίο τηρείται προαιρετικά, εμφανίζεται προσαρμοσμένο στις ειδικότερες ανάγκες του Νομικού Προσώπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (01/01/2010 - 31/12/2010)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009	
Έσοδα από Ακίνητα		708.826,73		691.248,03
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	582.573,38		474.615,56	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.838.866,65		2.372.623,40	
Μείον: Παρακρατηθέντες φόροι	243.935,82	2.177.504,21	287.035,17	2.560.203,79
Σύνολο		2.886.330,94		3.251.451,82
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		1.147.302,34		1.000.334,10
Μερικά αποτ/τα (πλεόνασμα) εκμετ/σεως		1.739.028,60		2.251.117,72
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων		1.414.532,89		508.978,21
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		343,38		171,30
Ολικά αποτ/τα (πλεόνασμα) εκμετ/σεως		324.152,33		1.741.968,21
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	90,43		125,79	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,08		2.496,13	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	22.707,50	22.798,01	185.400,00	188.021,92
		346.950,34		1.929.990,13
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	45.164,61		2.043,75	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	175.493,47		147.266,21	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	6.012,97	226.671,05	4.727,60	154.037,56
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		120.279,29		1.775.952,57
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	47.885,92		49.651,83	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ. κόστος	47.885,92	-	49.651,83	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΗΣ		120.279,29		1.775.952,57

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2009
Καθαρά αποτελέσματα		
Πλεόνασμα Χρήσης	120.279,29	1.775.952,57
Αποθεματικό Αντιμ. Μελλοντ. Ζημιών	1.775.952,57	-
Σύνολο	1.896.231,86	1.775.952,57
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	187.124,34	-
Πλεόνασμα προς διάθεση	1.709.107,52	1.775.952,57
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
α. Ειδικό Αποθεματικό για την Αντιμετώπιση Μελλοντικών Ζημιών	1.709.107,52	1.775.952,57
	1.709.107,52	1.775.952,57

Αθήνα 31 Μαρτίου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΑΒΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	**ΚΟΜΝΗΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**	**ΣΚΟΡΔΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ** Α.Δ.Τ. ΑΕ 514830 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 17327 - Α' ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το «ΣΥΝΕΓΓΥΗΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου ΣΥΝΕΓΓΥΗΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (στο εξής Νομικό Πρόσωπο), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η Διοίκηση του Νομικού Προσώπου είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 εκτίμησης 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νομικού Προσώπου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Νομικού Προσώπου. 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του ισολογισμού περιλαμβάνεται ποσό € 15.684.806,56 το οποίο αφορά στην αξία οικοπέδων και ποσό € 9.408.465,24, το οποίο αφορά στην αξία κτιρίων του Νομικού Προσώπου, όπως αυτές προσδιορίστηκαν κατά την τελευταία αναπροσαρμογή, το 2006, κατόπιν εκτίμησης από αρμόδια Επιτροπή, με βάση τις διατάξεις του Ν. 3078/1954, όπως αυτός τροποποιήθηκε με τον Ν. 2533/1997. Το ποσό της υπεραξίας των οικοπέδων ανήλθε σε € 12.912.945,71, των κτιρίων σε € 4.080.773,38 ενώ το σύνολο της υπεραξίας ωφέλησε τα Ίδια Κεφάλαια του Νομικού Προσώπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) το Νομικό Πρόσωπο, για τις αξίες των εν λόγω κτιρίων, κατά πάγια τακτική δεν διενεργεί αποσβέσεις. Η αναγκαία πρόβλεψη για αποσβέσεις, με βάση την μέθοδο της ομοιόμορφης απόσβεσης των παγίων μέσα στον χρόνο της παραγωγικής χρησιμοποίησης τους και με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 5% για τα κτίρια, ανέρχεται σωρευτικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010 σε € 5.858.603,03. Κατά συνέπεια η αξία των κτιρίων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 5.858.603,03 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά € 470.423,26 ανά χρήση. **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 του Νομικού Προσώπου ΣΥΝΕΓΓΥΗΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικό Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 6 Ιουνίου 2011

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127
Ζεφύρου 56 - 17564 Π. Φάληρο

Βασίλης Καζάς
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13281

3484 τύπος ☎2102724090