

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά Κλειομένων Χρήσεως 2010			Ποσά Προηγούμενων Χρήσεως 2009			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά Κλειομ.	Ποσά Προηγ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Χρήσεως 2010	Χρήσεως 2009
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.603.227,57	1.523.210,07	80.017,50	1.588.313,67	1.430.771,77	157.541,90	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	<u>1.603.227,57</u>	<u>1.523.210,07</u>	<u>80.017,50</u>	<u>1.588.313,67</u>	<u>1.430.771,77</u>	<u>157.541,90</u>	(651.733 ονομ. μετοχές των 3,00 Ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβληθέν	1.955.199,00	3.955.200,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Κύρια και τεχνικά έργα	18.474,83	1.241,34	17.233,49	147.585,82	68.258,71	79.327,11	1. Τακτικό αποθεματικό	604.429,47	604.429,47
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	232.475,89	222.181,91	10.293,98	240.170,37	224.966,39	15.203,98	4. Εκτακτο αποθεματικό	18.987,06	18.987,06
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	<u>250.950,72</u>	<u>223.423,25</u>	<u>27.527,47</u>	<u>387.756,19</u>	<u>293.225,10</u>	<u>94.531,09</u>	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>945.495,12</u>	<u>945.495,12</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			282.616,61			500.720,88	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	<u>-632.820,73</u>	<u>-999.565,26</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			<u>310.144,08</u>			<u>595.251,97</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	<u>2.891.289,92</u>	<u>4.524.546,39</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	376.815,80	347.282,96
1. Πελάτες			746.895,79			661.008,29	2. Λοιπές προβλέψεις	<u>155.119,13</u>	<u>114.043,00</u>
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>188.789,64</u>			<u>259.328,78</u>		<u>531.934,93</u>	
			<u>935.685,43</u>			<u>920.337,07</u>			
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Ταμείο			1.318,00			354,43	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>2.906.003,45</u>			<u>4.473.460,46</u>	1. Προμηθευτές	67.780,10	272.661,47
			<u>2.907.321,45</u>			<u>4.473.814,89</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	265.728,29	173.818,21
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			<u>3.843.006,88</u>			<u>5.394.151,96</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	32.857,32	38.193,67
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							11. Πιστωτές διάφοροι	461.385,20	677.293,69
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			<u>22.194,01</u>			<u>1.285,71</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	<u>827.750,91</u>	<u>1.161.967,04</u>
			<u>22.194,01</u>			<u>1.285,71</u>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>4.255.362,47</u>			<u>6.148.231,54</u>	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	4.386,71	392,15
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>4.255.362,47</u>	<u>6.148.231,54</u>
1. Αιτήτρια περιουσιακά στοιχεία			218.936.037,80			255.464.416,78	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγμ. Ασφαλειών			<u>-</u>			<u>234.776,23</u>	1. Δικαιούχοι αιτήτριων περ/κών στοιχείων	218.936.037,80	255.464.416,78
			<u>218.936.037,80</u>			<u>255.699.193,01</u>	2. Πιστ. λογ/μοί εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών	<u>-</u>	<u>234.776,23</u>
								<u>218.936.037,80</u>	<u>255.699.193,01</u>

Σημείωση: Στις 07 Μαΐου 2010 η Εκτακτή Γενική Συνέλευση των Μετόχων ενέκρινε Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους 2.000.001,00 ευρώ με ακύρωση 666.667 μετοχών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)	Ποσά Κλειομένων Χρήσεως 2010		Ποσά Προηγούμενων Χρήσεως 2009		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					Ποσά Κλειομ.	Ποσά Προηγ.	
Κύκλος εργασιών (Παροχή υπηρεσιών)		4.855.305,58		5.262.769,43	Χρήσεως 2010	Χρήσεως 2009	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών		2.789.399,63		3.068.238,74	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεων	660.320,96	34.971,86
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.065.905,95		2.194.530,69	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-999.565,26	-1.016.823,04
Πλήρον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		280.076,55		150.608,34	Διαφορές φόρου εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων	12.927,77	-
Σύνολο		2.345.982,50		2.345.139,03	Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	-125.147,31	-
ΜΕΙΟΝ:					Σύνολο	-451.463,84	-981.851,18
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.573.418,97		2.309.420,44		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	181.356,89	17.714,08
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	93.311,11	1.666.730,08	140.007,73	2.449.428,17	Ζημιές εις νέο	<u>-632.820,73</u>	<u>-999.565,26</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		679.252,42		-104.289,14			
ΠΛΕΟΝ:							
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	46.516,23	46.516,23	93.916,50	93.916,50			
ΜΕΙΟΝ:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	5.451,54	5.451,54	6.684,32	6.684,32			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		720.317,11		-17.056,96			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.328,71		68.153,83				
4. Έσοδα από προβλ. προηγ. χρήσεων	500,00	6.828,71	8.651,14	76.804,97			
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.288,10		24.776,15				
2. Έκτακτες ζημιές	56.536,76	66.824,86	-59.996,15	-24.776,15			
Οργανικά και έκτακτα αν/τα (κέρδη)		660.320,96		34.971,86			
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		124.468,28		179.779,90			
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		<u>124.468,28</u>		<u>179.779,90</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>660.320,96</u>		<u>34.971,86</u>			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της "ING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 αναληφθέντων 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 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 διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 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. **Γνώμη.** Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Θέματα Έμφασης.** Χωρίς να διατυλώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι όπως μνημονεύεται και στην παράγραφο 14(γ) στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για τη χρήση 2010. Επομένως, οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν καταστεί οριστικές για την ανέλεγκτη χρήση με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων. Η εταιρεία δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άρθρων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επισημείωσα με τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2011

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΞΕΝΑΚΗ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14161