

ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)
18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37714 / 10 / Β / 97 / 05

| Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο | | | | | | Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Ποσά κλειομένων χρήσεων 2015 | | | Ποσά προηγούμενων χρήσεων 2014 | | | Ποσά κλειομένων | Ποσά προηγούμενων |
| Αξία | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | χρήσεων 2015 | χρήσεων 2014 |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | |
| 1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαθ/σεως | 5.128,26 | 5.128,25 | 0,01 | 5.128,26 | 5.128,25 | 0,01 | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 108.919,87 | 108.918,84 | 1,03 | 108.369,87 | 108.368,88 | 0,99 | |
| | <u>114.048,13</u> | <u>114.047,09</u> | <u>1,04</u> | <u>113.498,13</u> | <u>113.497,13</u> | <u>1,00</u> | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | |
| II. Ενσώματες ακινοποιήσεις | | | | | | | |
| 1. Γηπέδα - Οικόπεδα | 36.446,48 | 0,00 | 36.446,48 | 36.446,48 | 0,00 | 36.446,48 | |
| 3. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις - ι | 38.750,00 | 38.749,97 | 0,03 | 38.750,00 | 38.749,97 | 0,03 | |
| 6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμίες | 246.916,87 | 241.243,74 | 5.673,13 | 237.801,10 | 230.020,77 | 7.780,33 | |
| Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII) | <u>322.113,35</u> | <u>279.993,71</u> | <u>42.119,64</u> | <u>312.997,58</u> | <u>268.770,74</u> | <u>44.226,84</u> | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακρο/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | 1.027,15 | | | 1.027,15 | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| | | <u>1.027,15</u> | | | <u>1.027,15</u> | | |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | <u>43.146,79</u> | | | <u>45.253,99</u> | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | |
| 1. Πάγια | | 96.851,29 | | | 95.475,74 | | |
| 11. Χρεώστες διάφορα | | 107.582,42 | | | 149.384,92 | | |
| | | <u>204.433,71</u> | | | <u>244.860,66</u> | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | 767,84 | | | 4.454,91 | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | 184.059,35 | | | 317.887,87 | | |
| | | <u>184.827,19</u> | | | <u>322.342,78</u> | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | <u>389.260,90</u> | | | <u>567.203,44</u> | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | |
| 2. Έσοδα χρήσεων εισπρακτέα | | 31.984,87 | | | 166.363,93 | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | 464.393,60 | | | 778.822,36 | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | | 1.195.598,82 | | | 1.198.817,81 | | |

Σημειώσεις:

- Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012.
- Στην παρούσα χρήση το Διοικητικό Συμβούλιο:
 - στις 04-03-2014, ομόφωνα πιστοποίησε το ποσό των δύο χιλιάδων ευρώ , το οποίο αφορά μέρος της κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας σύμφωνα με την απόφαση έκτακτης Γενικής συνέλευσης της εταιρείας στις 09-10-2013 με την έκδοση 500 μετοχών των 4 ευρώ.
 - στις 27-11-2014, ομόφωνα πιστοποίησε ότι σύμφωνα με την απόφαση της επίσημης τακτικής Γενικής συνέλευσης της εταιρείας στις 30-06-2014, πραγματοποιήθηκε η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά ποσόν των δέκα χιλιάδων ευρώ(10.000,00) που αντιστοιχεί 2.500 μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων (4) ευρώ εκάστης. Επίσης πιστοποίησε την κεφαλαίοση της διαφοράς αναπροσαρμογής αξίας περιουσιακών στοιχείων που προέκυψε στη χρήση 2012 ποσού δέκα χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (10.400,00) που αντιστοιχεί σε 2.600 μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων (4) ευρώ εκάστης.
- Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται στο ποσό των εκατόν είκοσι τεσσάρων χιλιάδων τετρακοσίων εξήντα οκτώ ευρώ (124.468,00) που αντιστοιχεί σε τριάντα μία χιλιάδες εκατόν δέκα επτά (31.117) μετοχές ονομαστικής αξίας 4 ευρώ εκάστης.

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) | | | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | |
|--|------------|-----------------|--------------------------------|------|-----------------|---------------------------------|-------------------|
| Ποσά κλειομένων χρήσεων 2015 | | | Ποσά προηγούμενων χρήσεων 2014 | | | Ποσά κλειομένων | Ποσά προηγούμενων |
| χρήσεων 2015 | | | χρήσεων 2014 | | | χρήσεων 2015 | χρήσεων 2014 |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών) | 13,27 | | | | 88,50 | | |
| Μείον: Κόστος πωληθέντων (παροχής υπηρεσιών) | 0,00 | 13,27 | | | 0,00 | 88,50 | |
| ΠΛΕΟΝ | | | | | | | |
| Έσοδα επιχορηγήσεων προγραμμάτων | 427.641,51 | | | | 296.890,31 | | |
| Μείον: Κόστος διαχείρισης προγραμμάτων | 396.703,11 | 30.936,40 | | | 254.555,29 | 42.335,02 | |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 30.936,40 | | | 42.335,02 | | |
| ΠΛέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 1.553,50 | | | 3.851,51 | | |
| Σύνολο | | 32.505,17 | | | 46.275,03 | | |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 35.437,96 | | | 41.911,21 | | |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | -2.932,79 | | | 4.363,82 | | |
| ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 15,94 | | | | 3.624,39 | | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 7.176,82 | -7.160,88 | | | 7.018,35 | -3.393,96 | |
| Οικιά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | -10.093,67 | | | 969,86 | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: 1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα | 11.274,24 | | | | 6.490,08 | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 6.005,72 | | | | 0,00 | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 17.279,96 | | | | 2.186,33 | | |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα | 2.366,09 | | | | 4.489,93 | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 2.366,09 | 14.913,87 | 0,00 | 4.489,93 | 4.186,48 | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 4.820,20 | | | 5.156,34 | | |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 11.772,93 | | | | 19.936,47 | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 11.772,93 | 0,00 | | | 19.936,47 | 0,00 | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ | | 4.820,20 | | | 5.156,34 | | |

Αθήνα, 30 Απριλίου 2016

| | | |
|---|---|--|
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ |
| Γεώργιος Παπαναστασίου του Παντελή ΑΕ-727127 | Ιωάννης Φαρμάκης του Παναγιώτη ΑΑ-304124 | Στέφανος Γεράσιμος ΑΡ-ΔΕΛΕΙΑ ΟΕΕ Α ΤΑΞΕΩΣ 49952 |

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
 Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας " ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων των χρήσεων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
 Εύθνη διαίρεση για τις Οικονομικές Καταστάσεις.
 Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 42^{ος} έως και 43^{ος} του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
 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 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 ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 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 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 προέκυψαν τα εξής θέματα:
 1. Ο λογαριασμός Γ.ΙΙΙ.2.«Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 1.027,15 αφορά σε συμμετοχή κατά 50% σε Ασιατική Εταιρεία η οποία δεν ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή – λογιστή. Για την εν λόγω συμμετοχή δεν μας δόθηκαν οικονομικές καταστάσεις, όπως δεν μπορούμε να είμαστε βέβαιοι για την ορθή αποτίμηση του εν λόγω ποσού και τον επηρεασμό των Ιδίων Κεφαλαίων από αυτή. 2. Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστερημένα συνολικού ποσού ευρώ 82.800,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των Λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κωδ. Ν. 2190/1920 και ΓΝΣ), δεν έχει σχηματιστεί ουσιαστική πρόβλεψη με βάση των αποτελεσμάτων της. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη, λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των κ.κ. άνω απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 82.800,00. 3. Η εταιρεία κατά πάγια τακτική δε σχηματίζει πρόβλεψη για απομείωση προσημοτικού λόγω έλλοιμ από την υπηρεσία σε βάρος των αποτελεσμάτων της. Η συμφερόμενη πρόβλεψη ανέρχεται σε ποσό ευρώ 15.000 περίπου με συνέπεια οι πρόβλεψεις να εμφανίζονται μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 4. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις χρήσεις από 2003 έως 2014. Οι εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχρήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν ληθδών υπόψη και οι σημειώσεις της εταιρείας, κάτω από τον Ισολογισμό, παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας κατά τις 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 43 του Κ.Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Εκπληθώσαμε τη συμβατική και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των ορίξεων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Π. ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Μ.Σ.ΟΕΛ 12811