

ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 37714 / 10 / Β / 97 / 05

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	5.128,26	5.128,25	0,01	5.128,26	5.128,25	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	108.029,47	104.918,52	3.110,95	108.001,01	92.610,06	15.390,95
	<u>113.157,73</u>	<u>110.046,77</u>	<u>3.110,96</u>	<u>113.129,27</u>	<u>97.738,31</u>	<u>15.390,96</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	36.446,48	0,00	36.446,48	26.033,20	0,00	26.033,20
3. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός	38.750,00	32.937,50	5.812,50	38.750,00	25.187,50	13.562,50
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	221.170,18	208.706,72	12.463,46	210.529,14	200.759,97	9.769,17
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>296.366,66</u>	<u>241.644,22</u>	<u>54.722,44</u>	<u>275.312,34</u>	<u>225.947,47</u>	<u>49.364,87</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			0,00			1.027,15
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.027,15			0,00
			<u>1.027,15</u>			<u>1.027,15</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>55.749,59</u>			<u>50.392,02</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			109.894,02			132.619,10
11. Χρεώστες διάφοροι			194.021,06			359.946,37
			<u>303.915,08</u>			<u>492.565,47</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.921,98			7.241,14
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			545.652,26			62.277,26
			<u>547.574,24</u>			<u>69.518,40</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>851.489,32</u>			<u>562.083,87</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			72.746,24			34.503,09
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			983.096,11			662.369,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			440.361,95			440.361,95

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011
	A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (25.517 μετοχές των 4,00 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	<u>102.068,00</u>	<u>102.068,00</u>
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	10.413,28	0,00
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	<u>28.225,88</u>	<u>33.742,92</u>
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.061,53	1.061,53
4. Έκτακτα αποθεματικά	<u>1.041,00</u>	<u>1.041,00</u>
	<u>2.102,53</u>	<u>2.102,53</u>
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	<u>8.892,50</u>	<u>20.169,00</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AII+III+IV+AV)	151.702,19	158.082,45
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	31.064,28	26.293,84
2α. Επιπαγές πληρωτέες	0,00	570,11
3. Τράπεζες λογ/μοί βραχ/μων υποχρεώσεων	74.966,37	115.995,37
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	25.421,48	33.405,44
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	15.962,13	20.517,89
11. Πιστωτές διάφοροι	<u>602.235,03</u>	<u>103.476,75</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>749.649,29</u>	<u>300.259,40</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	<u>81.744,63</u>	<u>204.028,09</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	983.096,11	662.369,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	<u>440.361,95</u>	<u>440.361,95</u>

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)		0,00		0,00
Μείον: Κόστος πωλήσεων (παροχής υπηρεσιών)		0,00		0,00
ΠΛΕΟΝ				
Έσοδα επιχορηγήσεων προγραμμάτων	200.691,53		969.579,50	
Μείον: Κόστος διαχείρισης προγραμμάτων	181.864,03	18.827,50	163.239,10	806.340,40
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		18.827,50		806.340,40
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		11.626,00		19.000,00
Σύνολο		30.453,50		825.340,40
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		106.144,79		550.414,57
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-75.691,29		274.925,83
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	391,16		1.300,67	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	16.707,07	-16.315,91	26.794,07	-25.493,40
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-92.007,20		249.432,43
II. ΠΛΕΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	13.600,01		14.029,72	
2. Έκτακτα κέρδη	3.198,59		229,68	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	138.484,36		200,39	
	155.282,96		14.459,79	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.832,09		17.851,51	
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	56.408,00	59.240,09	96.042,87	96.997,86
114.849,37				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.035,67		149.042,85
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	28.005,21		30.689,49	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	28.005,21	0,00	30.689,49	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		4.035,67		149.042,85

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011
	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	4.035,67
(+) Υπόλοιπο κερών/ζημιών προηγουμένων χρήσεων	20.169,00	-87.076,79
	24.204,67	61.966,06
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	15.312,17	40.735,53
Κέρδη εις νέο	8.892,50	21.230,53
Η διάθεση των κερών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	1.061,53
8. Υπόλοιπο κερών εις νέο	8.892,50	20.169,00
	<u>8.892,50</u>	<u>21.230,53</u>

Αγρίνιο, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΥΛΟΣ ΜΟΣΧΟΛΙΟΣ
ΑΔΤ: Μ-539569

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΑΝΤΖΗΣ
ΑΔΤ: Χ 780508

ΣΙΔΕΡΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 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 ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων 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 42^ο έως και 43^ο 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 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. 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 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 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 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. Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 52.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. 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 ως άνω απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 52.000,00. 2. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2003 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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 του θεματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ" κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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, 28 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΤΣΙΝΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13441
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125