

**ΤΡΙΧΩΝΙΔΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)**  
**16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ**  
**ΑΡ. Μ.Α.Ε. 37714 / 10 / Β / 97 / 05**

**Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο**

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αναπόβεστη Αξία	Αναπόβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόβεστη Αξία	Αναπόβεστη αξία
<b>Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	5.128,26	5.128,25	0,01	5.128,26	5.128,25	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	108.139,47	107.228,52	910,95	108.029,47	104.918,52	3.110,95
	<u>113.267,73</u>	<u>112.356,77</u>	<u>910,96</u>	<u>113.157,73</u>	<u>110.046,77</u>	<u>3.110,96</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις</b>						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	36.446,48	0,00	36.446,48	36.446,48	0,00	36.446,48
3. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις - Α	38.750,00	36.812,50	1.937,50	38.750,00	32.937,50	5.812,50
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	223.279,49	213.162,13	10.117,36	221.170,18	208.706,72	12.463,46
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>298.475,97</u>	<u>249.974,63</u>	<u>48.501,34</u>	<u>296.366,66</u>	<u>241.644,22</u>	<u>54.722,44</u>
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροήμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			0,00			0,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.027,15			1.027,15
			<u>1.027,15</u>			<u>1.027,15</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>49.528,49</u>			<u>55.749,59</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			84.045,31			109.894,02
11. Χρεώστες διάφοροι			179.783,36			194.021,06
			<u>263.828,67</u>			<u>303.915,08</u>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			737,56			1.921,98
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			326.881,41			545.652,26
			<u>327.618,97</u>			<u>547.574,24</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>591.447,64</u>			<u>851.489,32</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			122.625,26			72.746,24
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u><b>764.512,35</b></u>			<u><b>983.096,11</b></u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.235.598,82			440.361,95

**Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο**

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Ποσά κλειομένης	Ποσά προηγούμενης	Ποσά κλειομένης	Ποσά προηγούμενης
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
<b>I. Κεφάλαιο Μετοχικό</b> (25.517 μετοχές των 4,00 ευρώ εκάστη)				
1. Καταβλημένο	102.068,00	102.068,00		
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	10.413,28	10.413,28		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	21.461,14	28.225,88		
	<u>31.874,42</u>	<u>38.639,16</u>		
<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>				
1. Τακτικό αποθεματικό	3.137,82	1.061,53		
4. Έκτακτα αποθεματικά	1.041,00	1.041,00		
	<u>4.178,82</u>	<u>2.102,53</u>		
<b>V. Αποτελέσματα εις νέον</b>				
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	44.390,63	8.892,50		
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)</b>	<u><b>182.511,87</b></u>	<u><b>151.702,19</b></u>		
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
1. Προμηθευτές	20.962,76	31.064,28		
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00		
3. Τράπεζες λογ/μοί βραχ/μων υποχρεώσεων	48.939,35	74.966,37		
4. Προκαταβολές πελατών	1.662,87			
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	25.550,62	25.421,48		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	22.919,86	15.962,13		
11. Πιστωτές διάφοροι	387.968,87	602.235,03		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>508.022,33</u>	<u>749.649,29</u>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	73.978,15	81.744,63		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<u><b>764.512,35</b></u>	<u><b>983.096,11</b></u>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.235.598,82	440.361,95		

**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 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)**

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)	6.778,93		0,00	
Μείον: Κόστος πωλησιών (παροχής υπηρεσιών)	0,00	6.778,93	0,00	0,00
<b>ΠΛΕΟΝ</b>				
Έσοδα επιχορηγήσεων προγραμμάτων	373.019,44		200.691,53	
Μείον: Κόστος διαχείρισης προγραμμάτων	283.473,34	89.546,10	181.864,03	18.827,50
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		96.325,03		18.827,50
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	338.502,73	0,00		11.626,00
Σύνολο		96.325,03		30.453,50
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		42.242,68		106.144,79
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		54.082,35		-75.691,29
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.888,43		391,16	
μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	12.786,71	-9.898,28	16.707,07	-16.315,91
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		44.184,07		-92.007,20
<b>II. ΠΛΕΟΝ:</b> 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.615,96		13.600,01	
2. Έκτακτα κέρδη	243,30		3.198,59	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	307,20		138.484,36	
μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	443,29		2.832,09	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	443,29	56.408,00	59.240,09
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		51.907,24		4.035,67
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	10.640,41		28.005,21	
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	10.640,41	0,00	28.005,21	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<u><b>51.907,24</b></u>		<u><b>4.035,67</b></u>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	51.907,24	4.035,67
(+) Υπόλοιπο κερδών/ζημιών προηγούμενων χρήσεων	8.892,50	20.169,00
	60.799,74	24.204,67
μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	14.332,82	15.312,17
<b>Κέρδη εις νέο</b>	<u><b>46.466,92</b></u>	<u><b>8.892,50</b></u>
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	2.076,29	0,00
2. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	44.390,63	8.892,50
	<u><b>46.466,92</b></u>	<u><b>8.892,50</b></u>

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΥΛΟΣ ΜΟΣΧΟΛΙΟΣ  
ΑΔΤ: Μ-539569

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΑΝΤΖΗΣ  
ΑΔΤ: Χ 780508

ΣΙΔΕΡΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ  
ΑΡΑΔΕΙΑΣ 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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Ευθύνη 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 42α έως και 43γ του Κ.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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Ευθύνη 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 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 86.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισοσπουδή πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των ως άνω απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 86.000,00. 2. Η εταιρεία κατά πάγια τακτική δε σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σε βάρος των αποτελεσμάτων της. Η σωρευμένη πρόβλεψη ανέρχεται σε ποσό ευρώ 26.172,76 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2003 έως 2013. 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 έλεγχο 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 αφού ληφθούν υπόψη και οι σημειώσεις της εταιρείας, κάτω από τον Ισολογισμό, παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων**

Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2014  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Π. ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Μ.ΣΟΕΛ 12811