

**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014**

**14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 )**

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	234.895,24	189.758,51	45.136,73	232.066,24	173.379,27	58.686,97			
	<u>234.895,24</u>	<u>189.758,51</u>	<u>45.136,73</u>	<u>232.066,24</u>	<u>173.379,27</u>	<u>58.686,97</u>			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>									
5. Μεταφορικά μέσα	89.370,00	87.593,19	1.776,81	89.370,00	80.485,99	8.884,01			
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	57.295,70	52.998,18	4.297,52	57.081,70	51.473,20	5.608,50			
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>146.665,70</u>	<u>140.591,37</u>	<u>6.074,33</u>	<u>146.451,70</u>	<u>131.959,19</u>	<u>14.492,51</u>			
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>									
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			19.890,00			19.890,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.434,00			2.434,00			
			<u>22.324,00</u>			<u>22.324,00</u>			
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>28.398,33</u>			<u>36.816,51</u>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>II. Απαιτήσεις</b>									
11. Χρεώστες διάφοροι			180.000,00			50.000,00			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.621.061,65			5.032.529,88			
3α. Τράπεζα Ελλάδος λογ. Υπολόγου Διαχειριστή για πληρωμή έργων (ΣΑΕΠ - ΣΑΜΠ)			39.066.750,90			25.986.929,76			
3β. Εμπορικές Τράπεζες λογ. Υπολόγου Διαχειριστή για πληρωμή λοιπών προγραμμάτων			<u>2.302.345,24</u>			<u>1.658.705,78</u>			
			<u>46.990.157,79</u>			<u>32.678.165,42</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>47.170.157,79</u>			<u>32.728.165,42</u>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)</b>			<u>47.243.692,85</u>			<u>32.823.668,90</u>			
							<u>47.243.692,85</u>	<u>32.823.668,90</u>	

<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>				<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>			
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)</b>							
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Μείον	Πλεον	Μείον	Πλεον			
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		737.961,74		178.800,26			
<b>Μείον:</b> Κόστος παροχής υπηρεσιών		83.476,81		106.326,73			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		654.484,93		72.473,53			
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		55.284,56		40.462,10			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		599.200,37		32.011,43			
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		95.761,54		122.065,80			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		694.961,91		154.077,23			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		0,00				
<b>Μείον:</b>							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	395,80	-395,80	645,10	-645,10			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		694.566,11		153.432,13			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	25.011,42		55.929,40				
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	25.011,42	0,00	55.929,40	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<u>694.566,11</u>		<u>153.432,13</u>			
					<u>694.566,11</u>	<u>153.432,13</u>	

Τρίτολη, 28 Απριλίου 2015

<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>	<b>Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ</b>	<b>Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ</b>
ΤΑΤΟΥΛΗΣ ΠΕΤΡΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 230792	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΡΟΥΜΕΛΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 780342	ΚΡΗΤΙΚΟΣ Δ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. Ν 495442 ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 24002 Α ΤΑΞΗΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Περιφέρειας Πελοποννήσου**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Περιφέρειας Πελοποννήσου, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 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, 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 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 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 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 Περιφερειακού Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**  
 Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Το Περιφερειακό Ταμείο κατά πάγια τακτική λογιστικοποιεί ως έσοδα το σύνολο των ποσών που εισπράττονται κατά τη διάρκεια της χρήσης και αφορούν κυρίως σε ανείσπρακτα έσοδα (Πόρο) προηγούμενων χρήσεων. Το ποσό των εισπράξεων κατά την ελεγχόμενη χρήση, ανήλθε σε € 737.961,74 και αφορά κυρίως τον πόρο των χρήσεως 2013. Αν το ταμείο λογίζε ως έσοδα αυτά που αντιστοιχούν στην ελεγχόμενη χρήση, τα αποτελέσματα θα ήταν μειωμένα κατά € 90.681,06, ενώ η καθαρή θέση του ταμείου και οι υποχρεώσεις προς το "πρόγραμμα Πολιτεία" θα ήταν αυξημένα κατά € 323.640,34 αντίστοιχα, με ισόποση επίδραση στα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων 2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ. 2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως συμμετοχής σε αστική μη κερδοσκοπική εταιρεία η οποία τηρεί βιβλία Β' κατηγορίας του Κ.Φ.Α.Σ., δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και βρίσκειται ουσιαστικά σε αδράνεια.

**Γνώμη**  
 Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Περιφέρειας Πελοποννήσου κατά την 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.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης προς το Διοικητικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 15 Μαΐου 2015  
**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘ. ΑΓΓΕΛΟΣ**  
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15341  
 Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
 μέλος της Crowe Horwath International  
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

