



**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ  
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ  
ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ**

**ΛΥΚΟΥΡΓΟΥ 5  
ΤΡΙΠΟΛΗ ΤΚ 22 100**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**Χρήσεως 2015**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015**

Οι συνημμένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν από τις οικονομικές υπηρεσίες και υποβάλλονται προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο του «**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ**».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ  
ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΑΤΟΥΛΗΣ ΠΕΤΡΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ230792

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΡΟΥΜΕΛΙΩΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 780342

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ  
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 24002 Α΄ΤΑΞΗΣ

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ του 2015**

<b>Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2015</b>			
<b>Ποσά σε Ευρώ</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Λοιπός εξοπλισμός	Γ.1	8.167,81	6.074,33
<b>Σύνολο</b>		<b>8.167,81</b>	<b>6.074,33</b>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λοιπά άυλα	Γ.1	28.427,45	45.136,73
<b>Σύνολο</b>		<b>28.427,45</b>	<b>45.136,73</b>
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Λοιπά	Γ.2	22.324,00	22.324,00
<b>Σύνολο</b>		<b>22.324,00</b>	<b>22.324,00</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>58.919,26</b>	<b>73.535,06</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			
Λοιπές απαιτήσεις		192.782,14	180.000,00
Προπληρωμένα έξοδα		1.235,64	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		36.423.012,86	46.990.157,79
<b>Σύνολο</b>		<b>36.617.030,64</b>	<b>47.170.157,79</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>36.617.030,64</b>	<b>47.170.157,79</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>36.675.949,90</b>	<b>47.243.692,85</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
Καταβλημένα κεφάλαια	Γ.3	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Γ.3	3.318.196,44	3.047.575,91
Αποτελέσματα εις νέο	Γ.8	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>3.318.196,44</b>	<b>3.047.575,91</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>3.318.196,44</b>	<b>3.047.575,91</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			
Εμπορικές υποχρεώσεις		3.983,77	1.274,55
Φόρος εισοδήματος		11.597,91	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		841,79	1.086,28
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		207,70	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις		33.340.723,65	44.193.756,11
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		398,64	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>33.357.753,46</b>	<b>44.196.116,94</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>33.357.753,46</b>	<b>44.196.116,94</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>36.675.949,90</b>	<b>47.243.692,85</b>

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων της περιόδου 2015**

**Ποσά σε Ευρώ**

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	<b>Γ.7</b>	640.392,35	737.961,74
Κόστος πωλήσεων	<b>Γ.7</b>	(89.663,31)	(83.476,81)
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>550.729,04</b>	<b>654.484,93</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	<b>Γ.7</b>	0,00	0,00
		550.729,04	654.484,93
Έξοδα διοίκησης		(68.355,26)	(55.284,56)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(200,00)	(395,80)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		255,55	0,00
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>482.429,33</b>	<b>598.804,57</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<b>Γ.7</b>	82.833,43	95.761,54
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>565.262,76</b>	<b>694.566,11</b>
Φόρος εισοδήματος		(24.021,69)	0,00
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>541.241,07</b>	<b>694.566,11</b>

**Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις****Ποσά σε Ευρώ**

	<u>Αποθεματικά νόμων και καταστατικού</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2013</b>	2.700.292,86	0,00	2.700.292,86
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών		0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	347.283,05	(347.283,05)	0,00
Εσωτερικές μεταφορές σε πρόγραμμα ΠΟΛΙΤΕΙΑ (άρθρου 3β Ν. 2880/2001)		(347.283,06)	(347.283,06)
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		694.566,11	694.566,11
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	3.047.575,91	0,00	3.047.575,91
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	270.620,53	(270.620,53)	0,00
Εσωτερικές μεταφορές σε πρόγραμμα ΠΟΛΙΤΕΙΑ (άρθρου 3β Ν. 2880/2001)		(270.620,54)	(270.620,54)
Διανομές μερισμάτων			0,00
Αποτελέσματα περιόδου		541.241,07	541.241,07
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	3.318.196,44	0,00	3.318.196,44

<b>Κατάσταση Χρηματοροών – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (έμμεση μέθοδος)</b>			
<b>Ποσά σε Ευρώ</b>			
	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>			
Αποτέλεσμα προ φόρων		565.262,76	694.566,11
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων		19.970,32	25.011,42
Προβλέψεις		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)		(82.833,43)	(95.761,54)
		<u>502.399,65</u>	<u>623.815,99</u>
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Μεταβολή απαιτήσεων		(14.017,78)	(130.000,00)
Μεταβολή υποχρεώσεων		(11.120.581,93)	13.725.457,84
<b>Ταμειακές ροές λειτ/κης δρασ.προ φόρων και τόκων</b>		<b>(10.632.200,06)</b>	<b>14.219.273,83</b>
Μείον:			
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους		0,00	0,00
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος		(12.423,78)	0,00
<b>Σύνολο ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>(10.644.623,84)</b>	<b>14.219.273,83</b>
<b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>			
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων		(5.354,52)	(3.043,00)
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)		0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες		82.833,43	95.761,54
Μερίσματα εισπραχθέντα		0,00	0,00
<b>Σύνολο ροών από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		<b>77.478,91</b>	<b>92.718,54</b>
<b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>			
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου		0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια		0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα		0,00	0,00
<b>Σύνολο ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>			
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης		(10.567.144,93)	14.311.992,37
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		46.990.157,79	32.678.165,42
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>		<b>36.423.012,86</b>	<b>46.990.157,79</b>

## **ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του  
«Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Περιφέρειας Πελοποννήσου»**

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Περιφέρειας Πελοποννήσου, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

#### **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 δικλίδων του Ταμείου. 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 χρηματοοικονομικών 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 € 640.392,35 και αφορά κυρίως τον πόρο των χρήσεως 2014. Αν το ταμείο λόγιζε ως έσοδα αυτά που αντιστοιχούν στην ελεγχόμενη χρήση, τα αποτελέσματα θα ήταν μειωμένα κατά € 14.878,55, ενώ η καθαρή θέση του ταμείου και οι υποχρεώσεις προς το "πρόγραμμα Πολιτεία" θα ήταν αυξημένα κατά € 312.756,90 αντίστοιχα, με ισόποση επίδραση στα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων
- 2) Στο λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων με τίτλο «λοιπές υποχρεώσεις» περιλαμβάνεται ποσό € 2.220.341,62, από χρηματοδοτούμενα προγράμματα τα οποία έχουν ολοκληρωθεί από προηγούμενες χρήσεις, δεν παρουσιάζουν κίνηση και χρίζουν διαχειριστικής και λογιστικής τακτοποίησης.

### **Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Περιφερειακού Ταμείου Ανάπτυξης Περιφέρειας Πελοποννήσου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

### **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης προς το Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

**Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2016**

**Αγγελόπουλος Α. Άγγελος**  
**Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**  
**A.M. ΣΟΕΛ 15341**



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