# ΤΡΙΕΔΡΟΣ Α.Τ.Ε.

(Ανωνυμη Τεχνικη, Οικοδομικη, Εμπορικη Εταιρια)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012-31.12.2012) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 48217/62Β/01/045

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | | Ποσά προηγουμενης χρήσεως 2011 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Αξία κτ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Αξία κτ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία |
| **Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** | | | | | | |
| 1.Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως | 448,00 | 0,00 | 448,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 6.146,96 | 3.688,17 | 2.458,79 | 6.146,96 | 3.688,17 | 2.458,79 |
| **Σύνολο (Β)** | **6.594,96** | **3.688,17** | **2.906,79** | **6.146,96** | **3.688,17** | **2.458,79** |
| **Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **Γηπεδα** | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| **Ι.Κτίρια** | 67.752,20 | 53.365,60 | 14.386,60 | 66.708,00 | 50.030,20 | 16.677,80 |
| 2. Μηχανήματα | 119.577,00 | 71.698,08 | 47.878,92 | 119.577,00 | 61.536,53 | 58.040,47 |
| **3.Μεταφορικά μέσα** | 141.000,61 | 123.103,25 | 17.897,36 | 141.000,61 | 119.139,96 | 21.860,65 |
| **ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 25.834,63 | 7.189,30 | 18.645,33 | 25.834,63 | 7.040,66 | 18.793,97 |
| **Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)** | **414.164,44** | **255.356,23** | **158.808,21** | **413.120,24** | **237.747,35** | **175.372,89** |
| **ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις** | | | | | | |
| 7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 236,20 | | | 0,00 |
| | | | **0,00** | | | **0,00** |
| **Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ)** | | | **159.044,41** | | | **175.372,89** |
| **Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **Ι.Αποθέματα** | | | | | | |
| 4.Αναλώσιμα υλικά | | | 0,00 | | | 40.000,00 |
| | | | **0,00** | | | **40.000,00** |
| **ΙΙ.Απαιτήσεις** | | | | | | |
| 1.Πελάτες | | | 206.969,25 | | | 611.451,39 |
| 3α.Επιταγές εισπρακτέες - γραμματια | | | 157.550,00 | | | 227.550,00 |
| 11.Χρεώστες διάφοροι | | | 54.018,75 | | | 1.484,21 |
| | | | **418.538,00** | | | **840.485,60** |
| **IV.Διαθέσιμα** | | | | | | |
| 1.Ταμείο | | | 407.500,94 | | | 228.992,28 |
| 3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 240.077,98 | | | 53.452,53 |
| | | | **647.578,92** | | | **282.444,81** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ)** | | | **1.066.116,92** | | | **1.162.930,41** |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)** | | | **1.227.831,92** | | | **1.340.762,09** |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Χρήση 2012 | Χρήση 2011 |
|---|---|---|
| **Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| **Ι.Κεφάλαιο μετοχικό** | | |
| 1.Καταβλημένο | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 2.Τακτικό αποθεματικό | **38.156,67** | **33.138,05** |
| 3.Διαφορές αναπροσαρμογής | **0,00** | **0,00** |
| **V.Αποτελέσματα εις νέο** | 40.741,48 | 40.741,48 |
| Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο | 56.020,23 | 54.843,47 |
| **Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (Α)** | **734.918,38** | **728.723,00** |
| **Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| **Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| **ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| **Τραπεζες** | **189.237,89** | **345.000,00** |
| 1.Προμηθευτές | 90.569,90 | 80.234,48 |
| 2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες) | 63.231,68 | 113.259,46 |
| 4.Προκαταβολές πελατών | | |
| 5.Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη | 46.181,61 | 61.764,35 |
| 6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί | -1.307,54 | 11.780,80 |
| 8. Μερίσματα πληρωτέα | 105.000,00 | |
| **Σύνολο υποχρεώσεων (Γ)** | **492.913,54** | **612.039,09** |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)** | **1.227.831,92** | **1.340.762,09** |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

| | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | Ποσά προηγουμενης χρήσεως 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 1.597.170,68 | | 1.409.534,63 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | 502.083,54 | | 398.087,20 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 1.095.087,14 | | 1.011.447,43 |
| Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 6.324,56 | | 0,00 |
| Σύνολο | | 1.101.411,70 | | 1.011.447,43 |
| Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 253.560,09 | | 145.964,11 | |
| 3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 708.857,39 | 962.417,48 | 793.320,88 | 939.284,99 |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | 138.994,22 | | 72.162,44 |
| Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 0,00 | | 0,00 |
| **Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως** | | 138.994,22 | | 72.162,44 |
| Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | 17.608,88 | | 23.357,09 | |
| Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 17.608,88 | 0,00 | 23.357,09 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ** | | **138.994,22** | | **72.162,44** |

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011 |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 138.994,22 | 72.162,44 |
| Μειον φόρος | 27.798,84 | 14.432,48 |
| Μειον τακτικό αποθεματικο | 5.018,62 | 2.886,49 |
| Μερίσματα προς διανομή | 105.000,00 | 0,00 |
| **υπολοιπο εις νέο** | 1.176,76 | 54.843,47 |

Θεσσαλονίκη, 31 Μαιου 2013

| | |
|---|---|
| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ |
| ΚΥΠΡ. ΑΡΣ. ΓΙΑΒΡΟΓΛΟΥ | ΜΙΛΤ. ΚΩΝΣΤ. ΧΑΣΑΠΗΣ |

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΒΑΦΕΙΑΔΗΣ ΜΙΧΑΛΗΣ
ΟΕΕ 5953/2000

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

**Προς το διοικητικο Συμβουλιο της Ανωνυμης Εταιριας 'ΤΡΙΕΔΡΟΣ ΑΤΕ-Ανωνυμη Τεχνικη, Οικοδομικη, Εμπορικη Εταιρια'**

### Εκθεση επι των Οικονομικων καταστασεων

Ελεγξαμε τις ανωτερω οικονομικες καταστασεις της 'ΤΡΙΕΔΡΟΣ ΑΤΕ-Ανωνυμη Τεχνικη, Οικοδομικη, Εμπορικη Εταιρια', που αποτελουνται από τον ισολογισμο της 31$^{ης}$ Δεκεμβριου 2012 την κατασταση αποτελεσματων και τον πινακα διαθεσως αποτελεσματων της χρησεως, που εληξε την ημερομηνια αυτή, καθως και το προσαρτημα.

### Ευθυνη διοικησης για τις Οικονομικες Καταστασεις

Η Διοικηση της εταιριας εχει ευθυνη για την καταρτιση και ευλογη παρουσιαση αυτων των Οικονομικων Καταστασεων συμφωνα με τα Λογιστικα Προτυπα, που προδιαγραφονται από την Ελληνικη Νομοθεσια. Η ευθυνη αυτή περιλαμβανει σχεδιασμο, εφαρμογη και διατηρηση συστηματος εσωτερικου ελεγχου σχετικα με την καταρτιση και ευλογη παρουσιαση Οικονομικων Καταστασεων, απηλλαγμενων από ουσιωδη ανακριβεια, που οφειλεται σε απατη η λαθος. Η ευθυνη αυτή περιλαμβανει επισης την επιλογη και εφαρμογη καταλληλων λογιστικων πολιτικων και τη διενεργεια λογιστικων εκτιμησεων, που είναι λογικες για τις περιστασεις.

### Ευθυνη Ελεγκτη

Δικη μας ευθυνη είναι η εκφραση γνωμης επι αυτων των Οικονομικων Καταστασεων, εδραιωμενης στο διενεργηθεντα ελεγχο. Ο ελεγχος μας διενεργηθηκε συμφωνα με τα Ελληνικα Ελεγκτικα Προτυπα, που είναι εναρμονισμενα με τα Διεθνη Ελεγκτικα Προτυπα. Τα Προτυπα αυτά απαιτουν τη συμμορφωση μας με τους κανονες δεοντολογιας και το σχεδιασμο και διενεργεια του ελεγχου μας με σκοπο την ευλογη διασφαλιση, ότι οι Οικονομικες Καταστασεις ειναι απαλλαγμενες από ουσιωδη ανακριβεια. Ο ελεγχος περιλαμβανει την διενεργεια διαδικασιων για την συγκεντρωση ελεγκτικων τεκμηριων σχετικα με τα ποσα και τις πληροφοριες που περιλαμβανονται στις οικονομικες καταστασεις. Οι διαδικασιες επιλεγονται κατά την κριση του ελεγκτη και περιλαμβανουν την εκτιμηση κινδυνου ουσιωδους ανακριβειας των Οικονομικων Καταστασεων, λογω απατης η λαθους. Για την εκτιμηση του κινδυνου αυτου ο ελεγκτης λαμαβανει υποψη το συστημα εσωτερικου ελεγχου σχετικα με την καταρτιση και ευλογη παρουσιαση των Οικονομικων Καταστασεων, με σκοπο το σχεδιασμο ελεγκτικων διαδικασιων για τις περιστασεις και όχι για την εκφραση γνωμης επι της αποτελεσματικοτητας του συστηματος εσωτερικου ελεγχου της εταιριας. Ο ελεγχος περιλαμαβανει ελεγκτικα τεκμηρια που εχουμε συγκεντρωσει είναι επαρκη και καταλληλα για τη θεμελιωση της γνωμης μας. Από τον ελεγχο μας προεκυψαν τα παρακατω θεματα:

1) Τελευταια αναπροσαρμογη των γηπεδων και κτιριων εγινε στην χρηση 2004 με βασει τις διαταξεις του Ν. 2065/1992.

2) Η εταιρια κατά παγια τακτικη εμφανιζει ως εσοδα τα εκδοθεντα εντος της χρησεως τιμολογια

3) Η εταιρια βασιζομενη στην 205/1988 γνωμοδοτηση της ολομελειας των Νομικων Συμβουλων Διοικησεων και τις διαταξεις του αρθρου 31 του Ν. 2238/1994, δεν σχηματισε προβλεψεις για αποζημιωση του προσωπικου της λογω εξοδου από την υπηρεσια για συνταξιοδοτηση. Αν σχηματιζε προβλεψεις με βαση τις διαταξεις του αρθρου 42 του Ν. 2190/1920 το συσσωρευμενο υψος αυτης κατά την 31/12/2012 θα ανερχοταν στο ποσο των 4.000,00 ευρω περιπου, από το οποιο ποσο 4.000,00 θα επιβαρυνε το αποτελεσμα της κλειομενης χρησεως.

### Γνωμη

Κατά τη γνωμη μας, με εξαιρεση τις επιπτωσεις των θεματων που μνημονευονται στις προηγουμενες παραγραφους 1 εως 3, οι προαναφερομενες οικονομικες καταστασεις παρουσιαζουν ευλογα από κάθε ουσιωδη αποψη την οικονομικη καταταση της εταιριας κατά την 31$^{η}$ Δεκεμβριου 2012 και την χρηματοοικονομικη της επιδοση για την χρηση που εληξε την ημερομηνια αυτή, συμφωνα με τα Λογιστικα Προτυπα που προδιαγραφονται από τη Ελληνικη Νομοθεσια. Χωρις να διατυπωνουμε επιφυλαξη ως προς τα συμπερασματα του ελεγχου μας, εφιστουμε την προσοχη σας, στο γεγονος ότι οι φορολογικες δηλωσεις για τις διαχειριστικες χρησεις 2010 εως και 2012 δεν εχουν εξετασθει από τις φορολογικες αρχες, με συνεπεια να υπαρχει ενδεχομενο επιβολης προσθετων φορων και προσαυξησεων κατά το χρονο που θα εξετασθουν και οριστικοποιηθουν. Η εκβαση του φορολογικου ελεγχου δεν είναι δυνατον να προβλεφθει στο παρον σταδιο και, ως εκ τουτου, δεν εχει γινει οποιαδηποτε προβλεψη στις οικονομικες καταστασεις σε σχεση με το θεμα αυτό.

**Αναφορα επι αλλων νομικων και κανονιστικων θεματων:** Το περιεχομενο της εκθεσης του Διοικητικου Συμβουλιου είναι συνεπες με τις ανωτερω οικονομικες καταστασεις

PRIME AUDIT ΕΠΕ
Ορκωτοι Ελεγκτες Λογιστες
Συμβουλοι Επιχειρησεων

Θεσσαλονικη ..... 2013
Ο Ορκωτος Ελεγκτης
Χητας Χρηστος
ΑΜΣΟΕ 12531