

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Ελεγξαμε τις ανωτερω οικονομικες καταστασεις της 'ΤΡΙΕΔΡΟΣ ΑΤΕ-Ανωνυμη Τεχνικη, Οικοδομικη, Εμπορικη Εταιρια', που αποτελουνται από τον ισολογισμο της 31ης Δεκεμβριου 2017 την κατασταση αποτελεσματος και τον πινακα διαθεσεως αποτελεσματος της χρησεως, που εληξε την ημερομηνια αυτη, καθως και το προσαρτημα.

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 αυτα 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 είναι 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 διαδικασίες επιλεγονται κατά την κρίση του ελεγκτη και περιλαμβανουν την εκτιμηση κινδυνου ουσιωδους ανακριβειας των Οικονομικων Καταστασεων, λόγω απατης ή λαθους. Για την εκτιμηση του κινδυνου αυτου ο ελεγκτης λαμβανει 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 περιλαμβανει ελεγκτικα τεκμηρια που εχουμε συγκεντρωσει είναι επαρκη και καταλληλα για τη θεμελιωση της γνωμης μας. Από τον ελεγχο μας προεκυψαν τα παρακάτω θεματα:

- 1) Τελευταία αναπροσαρμογή των γηπέδων και κτιρίων έγινε στην χρήση 2004 με βάσει τις διαταξεις του Ν. 2065/1992.
- 2) Η εταιρία κατά πάγια τακτική εμφανίζει ως έσοδα τα εκδοθέντα εντός της χρήσεως τιμολογια
- 3) Η εταιρία βασιζόμενη στην 205/1988 γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεων και τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 2238/1994, δεν σχημάτισε προβλεψεις για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν σχημάτιζε προβλεψεις με βάση τις διατάξεις του άρθρου 42 του Ν. 2190/1920 το συσσωρευμένο ύψος αυτής κατά την 31/12/2014 θα ανερχόταν στο ποσό των 4.000,00 ευρώ περίπου, από το οποίο ποσό 4.000,00 θα επιβαρύνε το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσεως.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στις προηγούμενες παραγράφους 1 έως 3, οι προαναφερομενες οικονομικες καταστασεις παρουσιαζουν ευλογα από κάθε ουσιωδη αποψη την οικονομικη κατασταση της εταιριας κατά την 31η Δεκεμβριου 2017 και την χρηματοοικονομικη της επιδοση για την χρήση που εληξε την ημερομηνια αυτη, συμφωνα με τα Λογιστικα Προτυπα που προδιαγραφονται από τη Ελληνικη Νομοθεσια. Χωρις να διατυπωνουμε επιφυλαξη ως προς τα συμπερασματα του ελεγχου μας,

ΤΡΙΕΔΡΟΣ ΑΤΕ
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΒΙΘΥΝΙΑΣ 12 ΚΑΛΑΜΑΡΙΑ
ΑΦΜ 099773372 ΜΑΕ 48217/62/Β/01/0045 ΑΡ. ΓΕΜΗ 042156506000

εφιστούμε την προσοχή σας, στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις διαχειριστικές χρήσεις 2010 έως και 2017 δεν έχει εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνεπεία να υπάρχει ενδεχομενο επιβολής προσθετων φορων και προσαυξησεων κατά το χρόνο 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.

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

Θεσσαλονικη 30.10.2018

Ο Ορκωτος Ελεγκτης

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΧΗΤΑΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 12531

20ο ΧΛΜ ΟΔΟΥ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ

ΠΛΑΤΙΑΡΙ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

ΤΗΛ, 6977 206435, ΑΦΜ 009214693

ΧΡΗΣΤΟΣ ΧΗΤΑΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 12351

ΤΡΙΕΔΡΟΣ ΑΤΕ
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΒΙΘΥΝΙΑΣ 12 - ΚΑΛΑΜΑΡΙΑ
ΑΦΜ 099773372 ΜΑΕ 48217/62/Β/01/0045 ΑΡ. ΓΕΜΗ 042156506000