

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε. ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 5344/01/Β/865342 ΑΡ.ΓΕΜΗ.: 377501000
ΠΟΛΥΤΕΧΝΕΙΟΝ 31/12/2012 3ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) (ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		Αξία κλειόμενης	Αποσβέσεις	Αναπόβροστη αξία	Αξία κλειόμενης	Αποσβέσεις	Αναπόβροστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
1.	Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκατάστασης	3.332,62	0,02	3.332,60	3.332,62	0,02	3.332,60	2.000.000,00	2.000.000,00
4.	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.555.530,25	1.213.874,46	341.655,79	1.898.720,67	1.212.508,37	684.212,30		
		1.558.862,87	1.217.207,06	341.655,81	1.900.053,29	1.215.840,97	684.212,32		
Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
II. Ενομαστές ακινοτήτοισι								IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	
1.	Γηπέδα-Οικόπεδα	771.604,94	0,00	771.604,94	771.604,94	0,00	771.604,94	143.899,21	143.899,21
2.	Κτίρια και τεχνικά έργα	4.370.498,43	2.211.271,47	2.559.226,96	4.789.676,68	1.985.520,69	2.784.155,99	52.681,51	52.681,51
5.	Μεταφορικά μέσα	27.942,20	27.613,94	328,26	27.942,20	23.674,94	4.267,26		
6.	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	902.827,78	892.303,57	10.524,21	944.875,09	926.687,14	18.187,95	1.794.372,33	1.794.372,33
7.	Ακινήτοισι υπο εκτίμηση	32.133,00	0,00	32.133,00					
		6.595.006,35	3.131.188,98	3.373.817,37	6.514.098,91	2.935.882,76	3.578.216,15	1.324.244,92	1.324.244,92
Σύνολο ακινήτοισι(ΠII)		6.595.006,35	3.131.188,98	3.373.817,37	6.514.098,91	2.935.882,76	3.578.216,15	3.315.157,97	3.315.157,97
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								V. Αποτιμώμενα εις νέο	
2.	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			300,00			300,00	1.192.110,24	1.192.110,24
7.	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			27.262,82			29.554,94	-576.922,75	-592.199,32
				27.262,82			29.554,94	-3.034.065,27	-2.441.865,96
								-2.419.977,76	-1.841.955,03
Σύνολο Παθιού Ενεργητικού(ΠIII+II)				3.401.380,19			3.608.171,09	2.896.280,19	3.473.202,94
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
II. Απαιτήσεις								1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	
1.	Πελάτες		781.526,25	676.527,69		596.427,00	491.428,44	2.554.656,10	3.612.752,52
3a.	Μειών-Προβλέψεις		104.998,56	676.527,69		104.998,56	491.428,44	2.554.656,10	3.612.752,52
3b.	Επιταγές εισπραχτέες		0,00	0,00		92.575,14	92.575,14		
11.	Χρεωστικοί διάφοροι			754.092,04			577.045,87		
12.	Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			4.528,04			7.011,37		
				1.435.147,77			1.168.060,62		
IV. Διανομή								Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
1.	Ταμείο		12.994,40			1.537,03		1.728.248,74	2.048.003,07
3.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		71.287.599,56			37.014.971,49		1.728.248,74	2.048.003,07
			71.300.583,96			37.016.508,52			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			72.735.731,73			38.184.569,14			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
1.	Έξοδα επομένων χρήσεων		32.000,96			38.771,26		147.761,19	13.385,85
2.	Έσοδα χρήσεως εισπραχτέα		2.357.053,73			3.156.799,60		147.761,19	13.385,85
			2.389.054,69			3.195.570,86		78.887.822,42	45.672.523,41
			78.887.822,42			45.672.523,41			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+E)									
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	
1.	Αλλοτρίως περιουσιακά στοιχεία		7,00			7,00		7,00	7,00
2.	Χρεωστικοί λογαριασμοί ενεργήσεων και εμπημάτων ασφαλείων		6.431.520,21			17.925.498,59		6.431.520,21	17.925.498,59
			6.431.527,21			17.925.498,59		6.431.527,21	17.925.505,59

Σημειώσεις: 1) Έχουν ασκηθεί αιτήσεις από φύλακες σχολικών κτηρίων κατά της Εταιρείας, κατά Ο.Τ.Α. η/ και κατά του Ελληνικού Δημοσίου και εφέτος κατά της Εταιρείας, κατά Ο.Τ.Α. η/ και κατά του Ελληνικού Δημοσίου και επίσης έχουν ασκηθεί αιτήσεις συμβάσεων έργου διευθύνσεων περιφερειών, για αμοιβή συνολικού ποσού 52.734.675,90 €. Η Νομική Υπηρεσία της Εταιρείας εκτιμά ότι τα ανωτέρω αιτήματα των εναντίωντων θα απορριφθούν. 2) Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2007. Για την χρήση 2011 έχει χορηγηθεί φορολογικό σύμφωνο με τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 του Ν.2238/94. Για τη χρήση 2012 η Εταιρεία έχει υποβληθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 του Ν.2238/94. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012. 3) Η Εταιρεία κατά τη χρήση του 2012 διαχειρίστηκε συνολικά ύψους 267.993.023,23 €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/11/12-31/12/12)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Σύνολο εσοδών		4.827.947,82		7.356.043,63			
Μειών: Κόστος παροχών υπηρεσιών		5.562.997,58		5.476.215,96			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		265.650,24		1.880.827,68			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		81,99		619,20			
Σύνολο ΜΕΙΩΝ:		265.732,23		1.881.446,88			
ΜΕΙΩΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.753.714,82		2.726.662,48			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-1.517.882,59		-845.215,60			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		29.444,19		163.819,45			
		29.444,19		163.819,45			
Μειών							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		142.388,45	-112.924,26	176.875,21	-12.855,78		
Όλικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-112.924,26	-1.630.906,65	-858.071,36	-858.071,36		
II. ΜΕΙΩΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,10		188,21			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		14.410,72		0,00			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		1.058.096,42	1.072.507,24	392.900,71	393.088,92		
Μειών 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		7.438,85		98.860,84			
2. Έκτακτες ζημιές		43,01		42,59			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	7.481,66	1.065.026,38	98.903,43	294.195,48	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			-565.891,47			-563.895,87	
Σύνολο ασπασθέντων ναύτων στοιχείων		248.444,56		258.179,03			
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		248.444,56	0,00	258.179,03	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-565.891,47		-563.895,87			

Αθήνα 23/04/2013

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Λογιστής

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΒΑΦΕΙΑΔΗΣ
 ΔΑΤ Π.549270

ΡΑΛΛΗΣ ΓΚΕΚΑΣ
 ΔΑΤ ΑΑ.110121

ΓΡΗΓΟΡΗΣ Β. ΨΩΜΙΔΗΣ
 ΔΑΤ ΑΑ. 063016
 ΟΕΕ Αρ.ΑΔ.001978
 Α' Τόμος

ΕΚΔΕΧΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μέτοχους της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.»

Εξέταση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31/12/2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.

Ευθύνη της 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 44β και 43³ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή τη κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπατάλη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο που διενεργήθη με βάση τα παραπάνω αναφερόμενα Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαι με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζω και να εκτελώ τον έλεγχό μου σε σχέση 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 σπατάλη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που γίνονται από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιώδους παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύω ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μου γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στους λογαριασμούς των υπηρεσιών και του μεταβολικού λογαριασμού του Ενεργητικού Ε-2 «Έσοδα χρήσεως εισπραχτέα» Ευρώ 2.357.053,73 περιλαμβάνονται και υπόλοιπα σε καθυστέρηση συνολικού ποσού Ευρώ 1.044 χιλ. περίπου, για τα οποία η πρόβλεψη που έχει σχηματιστεί για την ενδεχόμενη ζημία από τη μη ρευστοποίηση τους ποσού Ευρώ 109 χιλ. να υπολειπεται κατά το ποσό των Ευρώ 939 χιλ. περίπου, εκένης που θα έπρεπε να είχε σχηματιστεί βάσει των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, με συνέπεια η αξία των εν λόγω λογαριασμών να είναι εσφαλμένα αυξημένη. 2) Στην προηγούμενη χρήση 2011 δεν μεταβιβάστηκε από το λογαριασμό Β4 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων» στα αποτελέσματα χρήσεως ποσό Ευρώ 341 χιλ. περίπου, που αφορά την ανάκληση της χρήσεως 2011 της προβλέψεως για αποζημίωση των εργαζομένων που είχε σχηματιστεί κατά το παρελθόν, με συνέπεια οι εν λόγω λογαριασμοί να είναι εσφαλμένα αυξημένοι. 3) Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2009 έως 2010 δεν έχουν ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβάρυνσης πρόσθετων φόρων και προσαυχτήσεων φόρων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θέσεων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 44β και 43³ του Κ.Ν. 2190/1920.

Επισημωθέντες

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφεστώμε την προσηλυτισμό σας στο γεγονός ότι σύμφωνα με την από 9 Μαΐου 2013 επιστολή που μας απέστειλε η Νομική Υπηρεσία της Εταιρείας υφίσταται αγωγή τρίτων κατά αυτής συνολικού ύψους Ευρώ 52.735 χιλ. περίπου. Στην

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
 PANELL KERR FORSTER
 Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Ιωάννης Π. Μανθρίδης
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11291