

«ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ»

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
20η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΡΗΜΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

Ισολογισμός		Κατάσταση Αποτελεσμάτων	
	2017	2016	
Ποσό σε ΕΥΡΩ			Ποσό σε ΕΥΡΩ
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			2017
Ενδιάμεσα πάγια			2016
Ακίνητα	61.935,15	65.810,07	Κύκλος εργασιών (καθαρός)
Λοιπά εξοπλισμός	105.516,00	88.976,41	Κόστος πωλήσεων
Σύνολο	167.451,15	154.786,48	Μικτό Αποτέλεσμα
			Λοιπά συνθή εσοδα
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	0,23	0,23	Λοιπά έσοδα και ζημιές
Σύνολο	0,23	0,23	Αποτελεσμα προ τόπων και φόρων
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,01	0,01	Πιστωτικο τόκοι και συναφή έσοδα
Λοιπά	1.365,00	1.365,00	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα
Σύνολο	1.365,01	1.365,01	Αποτελεσμα προ φόρων
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	168.816,39	156.151,72	Φόρος εισοδήματος
			Αποτελεσμα περιόδου μετά από φόρους
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			2017
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			2016
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου	433.837,59	441.389,71	Χρηματοοικονομικά στοιχεία
Λοιπές απαιτήσεις	266.787,51	127.630,31	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	9.342,05	8.903,13	
Προκαταβλητά έσοδα	46.239,97	46.239,97	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	68.488.725,80	49.091.682,92	
Σύνολο	69.244.932,92	49.669.606,07	
Σύνολο κυκλοφορούντων	69.244.932,92	49.669.606,07	
Σύνολο ενεργητικού	69.413.749,31	49.825.757,79	
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά εις νέο	1.290.471,70	1.072.694,43	
Σύνολο	1.290.471,70	1.072.694,43	
Σύνολο καθαρής θέσης	1.290.471,70	1.072.694,43	
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	52.748,42	45.566,92	
Λοιπές προβλέψεις	47.908,73	47.908,73	
Σύνολο	100.657,15	93.475,65	
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	419.627,55	388.445,51	
Φόρος εισοδήματος	244.688,50	266.799,59	
Λοιποί φόροι και τέλη	4.091,52	810,12	
Οργανωτικά κοινωνικής ασφάλισης	20.160,51	19.013,28	
Λοιπές υποχρεώσεις	67.190.318,85	47.692.204,78	
Έσοδα επόμενων χρήσεων	143.733,53	292.308,43	
Σύνολο	68.022.620,46	48.659.587,71	
Σύνολο Υποχρεώσεων	68.022.620,46	48.659.587,71	
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	69.413.749,31	49.825.757,79	

Κατάσταση Ταμειακών Ροών	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου	433.837,59
Λοιπές απαιτήσεις	266.787,51
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	9.342,05
Προκαταβλητά έσοδα	46.239,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	68.488.725,80
Σύνολο κυκλοφορούντων	69.244.932,92
Σύνολο ενεργητικού	69.413.749,31
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά εις νέο	1.290.471,70
Σύνολο	1.290.471,70
Σύνολο καθαρής θέσης	1.290.471,70
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	52.748,42
Λοιπές προβλέψεις	47.908,73
Σύνολο	100.657,15
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	419.627,55
Φόρος εισοδήματος	244.688,50
Λοιποί φόροι και τέλη	4.091,52
Οργανωτικά κοινωνικής ασφάλισης	20.160,51
Λοιπές υποχρεώσεις	67.190.318,85
Έσοδα επόμενων χρήσεων	143.733,53
Σύνολο	68.022.620,46
Σύνολο Υποχρεώσεων	68.022.620,46
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	69.413.749,31

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

Αποτελέσματα Εις Νέο	
Υπόλοιπα 1/1/2016	1.007.682,06
Αδιάθετο Υπόλοιπο επιχειρηρήσεων & λοιπών εσόδων του ΠΤΑ ΠΔΕ	379.219,25
Πρόγραμμα Πολιτείας (Αρ.3 παρ.β Ν.2880/2001)	(314.206,88)
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	1.072.694,43
Υπόλοιπα 1/1/2017	1.072.694,43
Αδιάθετο Υπόλοιπο επιχειρηρήσεων & λοιπών εσόδων του ΠΤΑ ΠΔΕ	407.386,89
Πρόγραμμα Πολιτείας (Αρ.3 παρ.β Ν.2880/2001)	(189.609,62)
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2017	1.290.471,70

Πάτρα, 13 Ιουνίου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθυντής	Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών	Ο Λογιστής
ΚΑΤΣΙΦΑΡΑΣ ΛΙΠΟΣΤΟΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ206444	ΤΖΟΜΑΚΑΣ ΝΙΚ. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΑ 323199	ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΣΤ. ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ228091	ΓΡΗΓΟΡΑΤΟΣ Ι. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΜ 741378 Α.Μ.289 /Α' Τάξης

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκιστού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων Γνώμη Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ» (το Ταμείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει. **Βάση Γνώμης** Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ταμείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκληφθεί τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. **Άλλες Πληροφορίες** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση του Διοικητικού του Συμβουλίου επί των πεπραγμένων της χρήσης, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Αιτηρήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών. Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζεται με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών. Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνωρίσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυμφωνές με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή άλλως φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήγουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδης σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό. **Ευθύνες Ελεγκτή της Διοίκησης** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις διυλικές εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Ταμείο ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί ο 'αυτός της ενέργειες. **Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων** Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτική, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. **Μη διενεργεία ουσιώδης διασφάλισης υψηλού επιπέδου**, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Ψάχνοντας δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αβροστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεί ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Σε καθήνυμ τον έλεγχο, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίσαμε ότι αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, οχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των διυλικών εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις διυλικές εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των διυλικών εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογήσαμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφασίζουμε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδυναμούν ουσιώδη αβεβαιότητα και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:
- Εντοπίσαμε ότι αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, οχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των διυλικών εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις διυλικές εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των διυλικών εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογήσαμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφασίζουμε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδυναμούν ουσιώδη αβεβαιότητα και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:
- Εντοπίσαμε ότι αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, οχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των διυλικών εσωτερικού ελέγχου.

Πάτρα, 19 Ιουνίου 2018



Φωτεινή Γρ. Ζέρβα
Ορκιστός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 34541

Συνεργαζόμενοι Ορκιστοί Λογιστές
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125