

«ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ»

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
22η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

Ισολογισμός		Κατάσταση Αποτελεσμάτων	
2019	2018	2019	2018
Ποσό σε ΕΥΡΩ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενομήματα πάγια		Κύκλος εργασιών (καθαρός)	
Ακίνητα	54.185,31	58.060,23	715.032,98
Λοιπές εξοπλισμές	125.392,99	120.651,47	(887.982,07)
Σύνολο	179.578,30	178.711,70	(271.302,20)
Ζωτά πάγια στοιχεία		Λοιπά έσοδα και ζημιές	
Λοιπά έσοδα	25.432,63	32.699,03	(49.888,75)
Σύνολο	25.432,63	32.699,03	(164.931,86)
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συνενώσεις και κοινοπραξίες	0,01	0,01	661.509,06
Λοιπά	1.365,00	1.365,00	(170,79)
Σύνολο	1.365,01	1.365,01	445.079,18
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	206.375,94	212.775,74	286.396,98
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		Αποτελεσμα περιόδου μετά από φόρους	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου	635.018,48	682.498,25	286.396,98
Λοιπές απαιτήσεις	241.786,64	244.608,49	483.877,46
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	9.925,87	9.555,45	
Τυεματικά διαθέσιμα και ισόδουνα	71.310.017,28	93.408.039,21	
Σύνολο	72.196.748,27	94.344.701,40	
Σύνολο κυκλοφορούντων	72.196.748,27	94.344.701,40	
Χρηματοοικό από λειτουργικές δραστηριότητες			
Σύνολο Ενεργητικό	72.403.124,21	94.557.477,14	445.079,18
Αποθεματικά νόμων ή καταστάσεων			
Αποτελέσματα είν νεο			
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Προβλέψεις	66.173,48	60.982,82	479,21
Λοιπές προβλέψεις	2.800,00	41.741,73	725.510,36
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο καθαρής θέσης	3.986.028,83	1.570.655,72	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες (β)			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από λειτουργικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες (β)			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από λειτουργικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από λειτουργικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από λειτουργικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από λειτουργικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)
Χρηματοοικό από επενδυτικές δραστηριότητες			
Μείον:			
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρηματικούς & πιστωτικούς τόκους	475.079,18		(170,79)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	2.128.976,13	0,00	(241.632,90)
Σύνολο	68.973,48	102.724,55	(22.824.948,22)

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

Υπόλοιπα 1/1/2018	Αποτελέσματα Εισ Νέο	Υπόλοιπα 31/12/2019
Αδιάθετο Υπόλοιπο επιχειρηγίσεων & λοιπών εσόδου του ΠΤΑ ΠΔΕ	1.290.471,70	1.570.655,72
Πρόγραμμα Πολιτεία (Αρ.3 παρ.β Ν.2880/2001)	483.877,46	286.396,98
Υπόλοιπα 16ίων Κεφαλαίων της 31/12/2018	(203.693,44)	3.986.028,83
Υπόλοιπα 1/1/2019	1.570.655,72	1.570.655,72
Αδιάθετο Υπόλοιπο επιχειρηγίσεων & λοιπών εσόδου του ΠΤΑ ΠΔΕ	286.396,98	286.396,98
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού (Πρόγραμμα Πολιτεία)	2.128.976,13	2.128.976,13
Υπόλοιπα 16ίων Κεφαλαίων της 31/12/2019	3.986.028,83	3.986.028,83

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθυντής	Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών	Ο Λογιστής
ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ Α. ΦΑΡΜΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 221066	ΤΖΟΜΑΚΑΣ ΝΙΚ. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΟ 303456	ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΥ ΣΤ. ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ228091	ΓΡΗΓΟΡΑΤΟΣ Ι. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΟ 309012 Α.Μ.289 /Α' Τάξης

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη Έχω ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και τραπεζικών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο. Κατά τη γνώμη μου, 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 2019, 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 ετήσιο έλεγχο σύμφωνα με τα διατάξεις Πρωτοκόπου Ελέγχου (ΠΠΕ) όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διαμορφώσιμου σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει 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 περιλαμβανόμενων της χρήσεως, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονικών Απαιτήσεων", 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 εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπέρασμα διαφοροποίησης 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 ασυνεπείς 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, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό. **Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων** 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθιερώνει ως απαραίτητες, ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της κανονικότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστούς όπως ονομάζεται, σε τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τον συνεχιζόμενο δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητα της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί ο "αυτός της ενέργειας. **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων** Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογο διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να ενθαρρύνουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνεπώς διασφαλίζει υψηλό επίπεδο, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με το ΠΠΕ, όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσαν εύλογα να αναμειχθούν τις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκαλύπτουν ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιωδών σφαλμάτων που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριείχει συμπλεγμένα, πλαστογραφία, εκκεμημένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακλήσεις των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοώ τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αποφώνησα για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδες αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποθάλψουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνω ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται στα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέχρι την ημερομηνία της έκθεσής ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογώ τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τη γενικότερα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιώ στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εγχείρημα, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας. **Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονικών Απαιτήσεων** Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου επί των περιλαμβανόμενων της χρήσεως, καθ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος β) του Ν. 4336/2015, ομολογώ ότι α) κατά τη γνώμη μας η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των περιλαμβανόμενων της χρήσεως, έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενό της ανταποκρίνει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019. β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο μας, για την εταιρεία «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακριβείες στην Έκθεση του Διοικητικού του Συμβουλίου επί των περιλαμβανόμενων της χρήσεως.

Πάτρα, 10 Σεπτεμβρίου 2020

Ιωάννα Κων. Πατούχα
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΑ 33351



ΣΟΑ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΑ 125