

«ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ»

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
18η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

Ισολογισμός		Κατάσταση Αποτελεσμάτων	
	2015	2014	
Ποσά σε ΕΥΡΩ			Ποσά σε ΕΥΡΩ
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			2015
Ενόσσια πάγια			2014
Ακίνητα	69.684,99	61.071,91	Κύκλος εργασιών (καθαρός)
Λοιπός εξοπλισμός	106.782,70	32.852,12	Κόστος πωλήσεων
Σύνολο	176.467,69	93.924,03	Μικτό Αποτέλεσμα
Άυλα πάγια στοιχεία			Λοιπά συνήθη έσοδα
Λοιπά άυλα	0,23	0,23	Λοιπά έξοδα και ζημιές
Σύνολο	0,23	0,23	Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,01	0,01	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα
Λοιπά	1.365,00	1.365,00	Αποτέλεσμα προ φόρων
Σύνολο	1.365,01	1.365,01	Φόροι εισοδήματος
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	177.832,93	95.289,27	Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Κατάσταση Ταμειακών Ροών
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου	323.478,21	416.040,41	2015
Λοιπές απατήσεις	75.457,02	92.530,64	2014
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	8.471,93	8.091,75	Χρηματοοικονομικές δραστηριότητες
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	43.824.847,86	40.668.911,51	Αποτέλεσμα προ φόρων
Σύνολο	44.232.255,02	41.185.574,31	Πλέον ή μείον προσαρμογές για:
Σύνολο κυκλοφορούντων	44.232.255,02	41.185.574,31	Αποθεματικά και απομειώσεις ενόσσιων και άυλων πάγιων
Σύνολο Ενεργητικού	44.410.087,95	41.280.863,58	Προβλέψεις
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων
Αποτελέσματα εις νέο	1.007.682,06	540.558,32	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)
Σύνολο	1.007.682,06	540.558,32	Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης
Σύνολο καθαρής θέσης	1.007.682,06	540.558,32	Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης
Προβλέψεις			Μεταβολή απατήσεων
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	38.278,35	34.626,67	Μεταβολή υποχρεώσεων
Λοιπές προβλέψεις	69.482,37	102.267,13	Μείον:
Σύνολο	107.760,72	136.893,80	Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς & πιστωτικούς τόκους
Υποχρεώσεις			Πληρωμές για φόρο εισοδήματος
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			Σύνολο εισορών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)
Εμπορικές υποχρεώσεις	438.567,45	485.408,43	Χρηματοοικονομικές δραστηριότητες
Φόρος εισοδήματος	260.521,09	165.555,57	Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων
Λοιποί φόροι και τέλη	3.869,24	5.648,02	Τόκοι εισπραχθέντες
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	19.019,28	26.852,00	Σύνολο εισορών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)
Λοιπές υποχρεώσεις	42.335.125,32	39.580.853,30	Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β)
Έσοδα επόμενων χρήσεων	237.542,79	339.094,15	3.155.936,35
Σύνολο	43.294.645,17	40.603.411,47	40.668.911,51
Σύνολο Υποχρεώσεων	43.294.645,17	40.603.411,47	46.678.335,84
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	44.410.087,95	41.280.863,59	43.824.847,86
			40.668.911,51

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Αποτελέσματα Εις Νέο
Υπόλοιπα 1/1/2014	419.427,18
Αδιάθετο Υπόλοιπο επιχορηγήσεων & λοιπών εσόδων του ΠΤΑ ΠΔΕ	322.580,03
Πρόγραμμα Πολιτεία (Αρ.3 παρ.β Ν.2880/2001)	-201.448,90
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2014	540.558,31
Υπόλοιπα 1/1/2015	540.558,31
Αδιάθετο Υπόλοιπο επιχορηγήσεων & λοιπών εσόδων του ΠΤΑ ΠΔΕ	628.413,76
Πρόγραμμα Πολιτεία (Αρ.3 παρ.β Ν.2880/2001)	-161.290,01
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	1.007.682,06

Πάτρα, 17 Ιουνίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθυντής

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο Λογιστής

ΚΑΤΣΙΦΑΡΑΣ Ι.ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
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 Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις του «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή.** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ταμείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Ταμείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Γνώμη** Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική του επίδοση και τις ταμειακές ροές του για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου επί των πεπραγμένων της χρήσεως με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Πάτρα, 27/7/2016
ΦΩΤΕΙΝΗ ΓΡ. ΖΕΡΒΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 34541



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125