ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ 377501000
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 5344/01/Β/86/5342

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Ευρώ		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	3.332,62	3.332,60	0,02	3.332,62	3.332,60	0,02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.218.031,87	1.214.874,50	3.157,37	1.555.530,25	1.213.874,46	341.655,79
	1.221.364,49	**1.218.207,10**	**3.157,39**	**1.558.862,87**	**1.217.207,06**	**341.655,81**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	771.604,94	0,00	771.604,94	771.604,94	0,00	771.604,94
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.773.123,43	2.390.679,12	2.382.444,31	4.770.498,43	2.211.271,47	2.559.226,96
5. Μεταφορικά μέσα	27.942,20	27.942,18	0,02	27.942,20	27.613,94	328,26
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	979.520,51	913.883,16	65.637,35	902.827,78	892.303,57	10.524,21
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	32.133,00	0,00	32.133,00
	6.552.191,08	**3.332.504,46**	**3.219.686,62**	**6.505.006,35**	**3.131.188,98**	**3.373.817,37**
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			300,00			300,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			27.562,82			27.262,82
			27.862,82			**27.562,82**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**3.247.549,44**			**3.401.380,19**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		763.397,77			781.526,25	
Μείον:Προβλέψεις		104.998,56	658.399,21		104.998,56	676.527,69
11. Χρεώστες διάφοροι		898.576,53			754.092,04	
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων		6.890,74			4.528,04	
		1.563.866,48			**1.435.147,77**	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		5.417,93			12.984,40	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		48.950.970,68			71.287.599,56	
		48.956.388,61			**71.300.583,96**	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**50.520.255,09**			**72.735.731,73**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			25.237,20			32.000,96
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.720.893,57			2.357.053,73
			2.746.130,77			**2.389.054,69**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**56.517.092,69**			**78.867.822,42**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			7,00			7,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			15.677.886,47			6.431.520,21
			15.677.893,47			**6.431.527,21**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Ευρώ
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
(25.000 ονομ.μετοχές των 80,00 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	**23.092,64**	**0,00**
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	143.859,21	143.859,21
4. Έκτακτα αποθεματικά	52.681,51	52.681,51
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.794.372,33	1.794.372,33
5α. Αφορολόγητο αποθεματικό Ν.1416/84	1.324.244,92	1.324.244,92
	3.315.157,97	**3.315.157,97**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών/ζημιών χρήσεως εις νέο	13.467,78	-576.922,75
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.418.877,78	-1.841.955,03
	-2.405.410,00	**-2.418.877,78**
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**2.932.840,61**	**2.896.280,19**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**2.506.229,38**	**2.554.656,10**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	**2.018.331,39**	**1.728.248,74**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	4.754.311,73	2.497.746,18
4. Προκαταβολές πελατών	679,99	679,99
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	69.738,93	121.640,39
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	103.478,74	179.328,15
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	564.003,94
11. Πιστωτές διάφοροι	44.118.677,02	68.177.477,55
	49.046.886,41	**71.540.876,20**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**51.065.217,80**	**73.269.124,94**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**12.804,90**	**147.761,19**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**56.517.092,69**	**78.867.822,42**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	7,00	7,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	15.677.886,47	6.431.520,21
	15.677.893,47	**6.431.527,21**

Σημείωση: 1) 'Εχουν ασκηθεί αγωγές από φύλακες σχολικών κτιρίων κατά της Εταιρείας, κατά Ο.Τ.Α. ή/και κατά του Ελληνικού Δημοσίου και εφέσεις κατά της Εταιρείας, κατά Ο.Τ.Α. ή/και κατά του Ελληνικού Δημοσίου και επίσης έχουν ασκηθεί αγωγές συμβασιούχων έργου διευθύνσεων αλλοδαπών και μετανάστευσης περιφερειών, για αμοιβές συνολικού ποσού € 46.020.738,45. Η Νομική Υπηρεσία της Εταιρείας εκτιμά ότι το ανωτέρω αίτημα των εναγόντων θα απορριφθεί. 2) Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2007.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Ι. <u>Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</u>		
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών)	5.426.935,51	4.827.947,82
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	4.134.433,78	4.562.297,58
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	**1.292.501,73**	**265.650,24**
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	452,85	81,99
Σύνολο	1.292.954,58	265.732,23
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.182.471,49	1.783.714,82
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) εκμεταλλεύσεως	110.483,09	-1.517.982,59
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	24.935,90	29.444,19
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	115.062,49 -90.126,59	142.368,45 -112.924,26
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) εκμεταλλεύσεως	**20.356,50**	**-1.630.906,85**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: <u>Έκτακτα αποτελέσματα</u>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.657,01	0,10
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	1.555,27	14.410,72
4. Έσοδα από προβέψεις προηγ. χρήσεων	0,00 7.212,28	1.058.096,42 1.072.507,24
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	927,13	7.438,85
2. Έκτακτες ζημίες	0,00	43,01
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	7.860,74 8.787,87 -1.575,59	0,00 7.481,86 1.065.025,38
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες)	**18.780,91**	**-565.881,47**
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	202.315,52	248.444,56
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	202.315,52 0,00	248.444,56 0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	**18.780,91**	**-565.881,47**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) χρήσεως	**18.780,91**	**-565.881,47**
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-2.418.877,78	-1.841.955,03
Σύνολο	-2.400.096,87	-2.407.836,50
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	5.313,13	11.041,28
Ζημίες εις νέο	**-2.405.410,00**	**-2.418.877,78**

Αθήνα, 30 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΑΣΚΟΥΝΗΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΜΕΞΗΣ	ΑΣΗΜΩ Θ. ΧΑΛΕΥΤΗΡΑ
ΑΔΤ ΑΕ 081872	ΑΔΤ Ρ 546714	ΑΔΤ Ν 021942
		ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 0005364 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε.»

<u>Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων</u>

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Α.Ε..», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών 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 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 δικλίδων της εταιρείας. 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων Δ.ΙΙ. και του μεταβατικού λογαριασμού του Ενεργητικού Ε.2. «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» περιλαμβάνονται και υπόλοιπα σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 1.257 χιλ. περίπου, για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους αυτών των υπολοίπων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 105 χιλ. περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 1.152 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και του μεταβατικού λογαριασμού του Ενεργητικού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.152 χιλ. περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2, 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 31η Δεκεμβρίου 2013, 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 2 της παραγράφου 13 του προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι έχουν ασκηθεί αγωγές τρίτων και υπαλλήλων κατά της εταιρείας συνολικού ύψους 46.367 χιλ. ευρώ περίπου, για τις οποίες η νομική υπηρεσία εκτιμά ότι υποθέσεις ποσού 46.217 χιλ. ευρώ περίπου θα απορριφθούν, ενώ αξίωση αποζημίωσης υπαλλήλου 150 χιλ. ευρώ χαρακτηρίζεται αβέβαιη, και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με την αγωγή αυτή. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

<u>Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων</u>

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ ΦΩΤ. ΝΤΑΒΑΡΙΝΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28211
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125