

ΑΧΑΪΑ Α.Ε. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 39487/22/Β/97/42

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			Ποσά Κλειόμ. Χρήσ. 2012	Ποσά Προηγ. Χρήσ. 2011
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσ.	Αναπ.Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσ.	Αναπ.Αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	498,90	498,85	0,05	498,90	498,85	0,05		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	36.908,40	35.314,19	1.594,21	34.783,42	32.432,65	2.350,77		
	37.407,30	35.813,04	1.594,26	35.282,32	32.931,50	2.350,82		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	180.378,36	177.749,94	2.628,42	162.965,21	157.655,91	5.309,30		
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓII)	180.378,36	177.749,94	2.628,42	162.965,21	157.655,91	5.309,30		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			2.628,42			5.309,30		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			270.755,82			175.815,48		
11. Χρεώστες διάφοροι			7.052,87			10.688,48		
			277.808,69			186.503,96		
III. Χρεόγραφα								
1.Μετοχές			1.482,00			1.482,00		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			595,00			309,17		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			913.176,59			35.943,90		
			913.771,59			36.253,07		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			1.193.062,28			224.239,03		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			305.321,37			240.791,20		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.502.606,33			472.690,35		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογ/μιοί εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών			1.626.874,74			414.240,00		
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			904.018,40			661.941,20		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			5.004.444,58			6.096.044,58		
			7.535.337,72			7.172.225,78		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.12-31.12.12)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. Χρήσεως 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		128.264,71		15.000,00			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		297.563,29		210.440,29			
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-169.298,58		-195.440,29			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		232.499,07		240.791,20			
Σύνολο		63.200,49		45.350,91			
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	109.745,18		124.498,97				
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	434,10	110.179,28	-	124.498,97			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμ/σεως		-46.978,79		-79.148,06			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):							
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		565,58		32,50			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	7.122,98	7.122,98	3.253,38	3.253,38	-3.220,88		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμ/σεως		-53.536,19		-82.368,94			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	20.393,98		4.421,42				
2. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	-		476,34				
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.331,10		3.597,23				
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	2.331,10	10,21	3.607,44	1.290,32		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)		-35.473,31		-81.078,62			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		22.975,57		6.084,32			
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος		22.975,57		6.084,32	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (Κέρδη ή Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-35.473,31		-81.078,62			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΧΑΪΑ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΑΧΑΪΑ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 και 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότηση του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2012 σε € 32.000,00. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προσαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 3.800,00 και € 8.000,00 αντίστοιχα. **2.** Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 μέχρι και 2012. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΧΑΪΑ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ », κατά την 31 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Πατησίων 81 & Χέιδεν,
104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΑ 111

Πάτρα, 30 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
Α.Μ. ΣΟΕΑ 13611