

ΤΡΙΕΔΡΟΝ Α.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012-18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε 32330/01ΑΤ/Β/94/2570

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			ποσά προηγ. χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	105.485,77	105.485,61	0,16	105.485,77	104.111,30	1.374,47	I. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ	2.131.605,00	2.131.605,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο (35.350 μχ. των €60,30)	2.131.605,00	2.131.605,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Κτίρια - τεχνικά έργα	395.327,26	142.024,87	253.302,39	329.787,05	104.605,82	225.181,23	1. Τακτικό αποθεματικό	89.080,79	89.080,79
4. Μηχανήμ. τεχ. Εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	620.174,95	600.275,23	19.899,72	633.381,11	561.083,40	72.297,71	4. Έκτακτα αποθεματικά	6.487,60	6.487,60
5. Μεταφορικά μέσα	557.912,78	548.838,19	9.074,59	557.912,78	526.913,57	30.999,21	5. Αφορολόγητο Αποθεματ. Τεχνικών εταιρειών	194.469,82	194.469,82
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	114.633,78	111.069,33	3.564,45	111.070,36	111.054,51	15,85	Σύνολο αποθεματικών	280.038,21	280.038,21
Σύνολο ακινητοποιήσεων	1.688.048,77	1.402.207,62	285.841,15	1.632.151,30	1.303.657,30	328.494,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπ. χρημ. απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	-1.143.747,89	-445.882,70
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			735,00			55.035,00	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+II+III+IV+V)	1.277.895,32	1.975.760,51
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			476,50			476,50			
			1.211,50			55.511,50			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			287.052,65			384.005,50			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			253.740,35			285.760,36	2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
5. Προκαταβολές για αγορές			0,00			0,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			253.740,35			285.760,36	1. Προμηθευτές	133.857,26	105.929,83
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	1.740,00	17.315,66
1. Πελάτες			475.210,33			460.796,66	3. Τράπεζες λογ. βραχυπ. υποχρεώσεων	520.404,11	548.950,67
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			43.999,80	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	32.864,92	558,46
6. Βραχ/μες απαιτήσεις από Κ/ζίες			34.594,20			832.044,63	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.337,95	3.626,26
11. Χρεώστες διάφοροι			98.960,12			84.830,79	8α. Βραχ. Υποχρ. προς Κ/ζίες	0,00	4.667,25
12. Λογ/μιο διαχ. προκατ. & πιστώσεων			617.303,21			521.934,45	11. Πιστωτές διάφοροι	3.030,93	9.051,78
			1.226.067,86			1.943.606,33	Σύνολο	700.235,17	690.099,91
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	700.235,17	690.099,91
1. Ταμείο			31.029,98			42.151,55			
3. Καταθέσεις Οψεως			180.239,49			8.962,21			
			211.269,47			51.113,76			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.691.077,68			2.280.480,45			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			1.976.130,49			2.665.960,42	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	1.978.130,49	2.665.860,42
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγματων ασφαλειών			2.964.820,80			955.933,40	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγματων ασφαλ.	2.964.820,80	955.933,40

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1-1-2012 ΕΩΣ 31-12-2012)					
		ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		ποσά προηγ. χρήσης 2011	
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος Εργασιών : α) Εταιρείας		564.271,23	564.271,23	1.012.754,05	1.012.754,05
β) Συμμετοχών σε Κ/ζίες		83.127,91	83.127,91	49.760,36	49.760,36
		647.399,14	647.399,14	1.062.514,41	1.062.514,41
ΜΕΙΟΝ: Κόστος Πωλήσεων			413.258,42		959.950,09
Μικτά Αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			151.012,81		52.803,96
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		105.155,00		20.600,00	
ΜΕΙΟΝ: Κόστος άλλων εσόδων		43.457,56	61.697,44	13.005,41	7.594,59
Σύνολο			212.710,25		60.398,55
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			49.462,40		84.160,37
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			163.247,85		-23.761,82
ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ)					
1. Έσοδα συμμετοχών από Κ/ζίες		8.736,41		6.956,79	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7,50	8.743,91	0,03	6.956,82
ΜΕΙΟΝ: 2. Έξοδα & ζημιές από συμμετ. σε Κ/ζίες		46.563,99		30,03	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		40.814,35	87.378,34	32.930,95	32.960,98
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως			84.613,42		-49.765,98
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		7,22		2.478,54	
2. Έκτακτα κέρδη		2.999,99		1.946,24	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	3.007,21	0,87	4.425,65
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		824.735,12		1.874,17	
2. Έκτακτες ζημιές				0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		97,97	824.833,09	86.643,56	88.517,73
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-737.212,46		-133.858,06
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. Παγίων στοιχείων		92.341,95		126.230,39	
ΜΕΙΟΝ: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		92.341,95	0,00	126.230,39	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-737.212,46		-133.858,06

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Χρήση 2012	Χρήση 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	-737.212,46	-133.858,06
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ. χρήσ.	-401.131,32	-308.698,12
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
Σύνολο	-1.138.343,78	-442.556,18
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι	-5.404,11	-3.326,52
Κέρδη προς διάθεση	-1.143.747,89	-445.882,70
Η διάθεση των κερδών/ζημιών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
2. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπα ζημιών εις νέο	-1.143.747,89	-445.882,70

ΑΘΗΝΑ, 30 / 4 / 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
(Υπογραφή)
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΤΣΕΛΟΣ
ΑΔΤ. Χ. 548545

Ο ΔΙΟΝΥΣΜΒΟΥΛΟΣ
(Υπογραφή)
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΤΣΕΛΟΣ
ΑΔΤ. ΑΚ 219160

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
(Υπογραφή)
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ Α. ΜΟΣΧΟΥ
ΑΔΤ. Ν 246351
Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ 0016172 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΡΙΕΔΡΟΝ ΑΤΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΤΡΙΕΔΡΟΝ ΑΤΕ" 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 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 οφείλονται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας για τις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται 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 παρουσίας 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: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ-III-2 «Συμμετοχές σε Λοιπές Επιχειρήσεις» αντιπροσωπεύει την συμμετοχή της εταιρείας στο κεφάλαιο μίας κοινοπραξίας εκτέλεσης κατασκευαστικού έργου η οποία δεν ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Ο λογαριασμός Δ-II-6 «Βραχ/μες απαιτήσεις από Κ/ζίες» του Ενεργητικού αποτυπώνει το υπόλοιπο του δασοληπτικού λογαριασμού με την ανωτέρω Κοιπραξία. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με επιφύλαξη.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΤΡΙΕΔΡΟΝ ΑΤΕ" 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 την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

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.



TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λουκιανού 6, 10675, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166



Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΖΕΡΒΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591