

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013-19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε 32330/01ΑΤ/Β/94/2570

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			ποσά προηγ. χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							1. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	105.485,77	105.485,61	0,16	105.485,77	105.485,61	0,16	1. Καταβλημένο (35.350 μτχ. των €60,30)	2.131.605,00	2.131.605,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
ii. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	89.080,79	89.080,79
3. Κτίρια - τεχνικά έργα	395.327,26	163.735,30	231.591,96	395.327,26	142.024,87	253.302,39	4. Έκτακτα αποθεματικά	6.487,60	6.487,60
4. Μηχανήμ. τεχ. Εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	621.824,95	617.984,93	3.840,02	620.174,95	600.275,23	19.899,72	5. Αφορολόγητο Αποθεματ. Τεχνικών εταιρειών	194.469,82	194.469,82
5. Μεταφορικά μέσα	626.258,93	561.235,34	65.023,59	557.912,78	548.838,19	9.074,59	Σύνολο αποθεματικών	290.038,21	290.038,21
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	116.981,92	115.632,80	1.349,12	114.633,78	111.069,33	3.564,45			
Σύνολο ακινητοποιήσεων	1.760.393,06	1.458.588,37	301.804,69	1.688.048,77	1.402.207,62	285.841,15			
III. Συμτοχές & άλλες μακροπ. χρημ. απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			735,00			735,00	Υπόλοιπα κερδών χρήσεως εις νέο	-985.780,56	-1.143.747,89
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			476,50			476,50	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	1.435.862,65	1.277.895,32
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			1.211,50			1.211,50			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			303.016,19			287.052,65			
I. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			292.190,62			253.740,35	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές						0,00	2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
II. Απαιτήσεις			292.190,62			253.740,35	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			726.764,27			475.210,33	1. Προμηθευτές	277.048,06	133.857,26
3a. Επιταγές εισπρακτέες			19.250,00				2a. Επιταγές πληρωτέες	16.451,11	1.740,00
6. Βραχυμ. απαιτήσεις από Συνδεδ. επιχ.						6.229,86	3. Τράπεζες λογ. βραχυπρ. υποχρεώσεων	509.836,78	520.404,11
6. Βραχυμ. απαιτήσεις από Κ/ζίες			0,00			34.594,20	4. Προκαταβολές πελατών	14.750,00	0,00
11. Χρεωστικές διάφοροι			112.253,95			92.730,26	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	34.883,58	32.864,92
12. Λοιπών διαχ. προκατ. & πιστώσεων			835.926,72			617.303,21	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	14.369,21	8.337,95
IV. Διαθέσιμα			1.694.194,94			1.226.067,86	8a. Βραχ. Υποχρ. προς Κ/ζίες	27.023,68	0,00
1. Ταμείο			30.229,88			31.029,98	11. Πιστωτές διάφοροι	16.183,92	3.030,93
3. Καταθέσεις Οψεως			6.640,34			180.239,49	Σύνολο	910.546,34	700.235,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			2.023.255,78			1.691.077,68	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)	910.546,34	700.235,17

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	2.346.408,99	1.978.130,49
3. Λοιποί Μεταβατικοί λογ/σμοί Ενεργ.			20.136,86				ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			2.346.408,99			1.978.130,49	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγματων ασφαλ.	2.960.920,80	2.964.820,80
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγματων ασφαλείων			2.960.920,80			2.964.820,80			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1-1-2013 ΕΩΣ 31-12-2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		ποσά προηγ. χρήσης 2012			Χρήση 2013	Χρήση 2012
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως					Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	164.848,97	-737.212,46
Κύκλος Εργασιών : α) Εταιρείας	1.288.840,76	1.288.840,76	564.271,23	564.271,23	Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (ζημιές) προηγ. χρήσ.	-1.143.747,89	-401.131,32
β) Συμμετοχών σε Κ/ζίες	13.829,83		8.736,41		Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ: Κόστος Πωλήσεων		1.060.695,08		413.258,42	Σύνολο	-978.898,92	-1.138.343,78
Μικτά Αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		228.145,68		151.012,81	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	5.987,00		105.155,00		2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειπ. κόστος φόροι	-6.881,64	-5.404,11
ΜΕΙΟΝ: Κόστος άλλων εσόδων	1.515,60	4.471,40	43.457,56	61.697,44	Κέρδη προς διάθεση	-985.780,56	-1.143.747,89
Σύνολο		232.617,08		212.710,25	Η διάθεση των κερδών/ζημιών γίνεται ως εξής:		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα διοικητικής Λειτουργίας		87.275,19		49.462,40	1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		145.341,89		163.247,85	2. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ)					8. Υπόλοιπα ζημιών εις νέο	-985.780,56	-1.143.747,89
1. Έσοδα συμμετοχών από Κ/ζίες	13.829,83		8.736,41				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	59.347,57	73.177,40	7,50	8.743,91			
ΜΕΙΟΝ: 2. Έξοδα & ζημιές από συμμετ. σε Κ/ζίες	0,00		46.583,99				
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	50.664,33	50.664,33	40.814,35	87.378,34			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		167.854,96		84.613,42			
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	12,67		7,22				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		2.999,99				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	12,67	0,00	3.007,21			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.018,66		824.735,12				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	3.018,66	97,97	824.833,09			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		164.848,97		-737.212,46			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. Παγίων στοιχείων	56.380,75		92.341,95				
ΜΕΙΟΝ: Οι από αυτές ενσώμ. στο λειπ. κόστος	56.380,75	0,00	92.341,95	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		164.848,97		-737.212,46			

ΑΘΗΝΑ, 27 / 5 / 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
[Signature]
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΠΥΛΑΙΟΣ
ΑΔΤ. Χ.548545

Ο ΔΙΟΝΥΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
[Signature]
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΑΥΓΕΛΟΣ
ΑΔΤ. Χ.075452

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
[Signature]
ΜΟΙΧΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
ΑΔΤ. Ν.246351
Α.Μ.ΑΔΕΛ.Σ. 0016172 Α ΤΑΞΗΣ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΡΙΑΔΡΟΝ ΑΤΕ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 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 να 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 των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχό 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-III-6 «Βραχυμ. υποχρεώσεις προς Κ/ζίες» του Παθητικού αποτυπώνει το υπόλοιπο του δοσοληπτικού λογαριασμού με την ανωτέρω Κοιπραξία. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 3.758,67, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 3.758,67, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 3.758,67. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 - 2013. 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 προσαυχόντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό 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 «ΤΡΙΑΔΡΟΝ ΑΤΕ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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

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

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
[Signature]
ΖΕΡΒΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΑΜ. ΣΟΕΛ 17591

Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International