

ΑΙΤΩΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΑ

ΕΘΝΙΚΗ ΟΔΟΣ ΑΝΤΙΡΡΙΟΥ – ΝΑΥΠΑΚΤΟΥ

**(ΚΟΜΒΟΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ)
ΠΛΑΤΑΝΙΤΗΣ ΑΝΤΙΡΡΙΟΥ**

Αρ.Μ.Α.Ε.32472/10/Β/94/020

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 00027204212000

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
Εκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	8
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των οικονομικών καταστάσεων	14
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	14
2. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	14
3. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	14
4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	14
5. Άλλα θέματα	15

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΙΤΩΛΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗΣ Α.Ε.
Ο.Τ.Α.

Κύριοι Μέτοχοι,

Κατά τη διαχειριστική περίοδο 01/01/2018 – 31/12/2018 το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας μας, στο πλαίσιο των αποφάσεων της προηγούμενης Γ.Σ., επεδίωξε την υλοποίηση των στόχων της εταιρείας και κατά τομέα δραστηριότητας είχαμε τα παρακάτω αποτελέσματα.

1. ΟΡΓΑΝΩΣΗ – ΔΙΟΙΚΗΣΗ

1.1 Εσωτερική οργάνωση και λειτουργία

Η εταιρεία μας κατά την εξεταζόμενη χρήση συνέχισε την πολιτική της προσαρμογής και βελτίωσης της εσωτερικής οργάνωσης και λειτουργίας, σύμφωνα με τα προγράμματα και τα έργα που διαχειρίζεται. Βασική παράμετρος της λειτουργίας της αποτελεί η αξιοποίηση των νέων τεχνολογιών και η διαχείριση πληροφοριακών συστημάτων, τα οποία καθορίζονται κύρια από τα συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα.

Τα τελευταία χρόνια, η εταιρεία μας στεγάζεται σε μισθωμένα γραφεία επί της Εθνικής Οδού Αντιρρίου – Ναυπάκτου, τα οποία καλύπτουν τις απαιτήσεις της, όμως τα οικονομικά δεδομένα των προγραμμάτων που διαχειρίζεται προτρέπουν προς την μετακόμισή της σε δημοτικό κτίριο, όπως έχουν ήδη κάνει αρκετές συναφείς εταιρείες, σε άλλες περιοχές της χώρας.

Βασική παράμετρος της λειτουργίας της εταιρείας αποτελεί η αξιοποίηση του επιστημονικού προσωπικού που διαθέτει και το οποίο έχει παγιωθεί την τελευταία δεκαετία, παρέχοντας στην εταιρεία και στην περιοχή ευρύτερα την δυνατότητα διεκδίκησης νέων προγραμμάτων, που διαχειρίζεται η ίδια ή άλλοι φορείς της ευρύτερης περιοχής.

1.2 Προσωπικό – συνεργάτες

Η εταιρεία στελεχώνεται από Επιστημονικό Προσωπικό, 9 ατόμων που απασχολείται στα γραφεία της εταιρείας (**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1 – Προσωπικό Εταιρείας**). Επίσης, η εταιρεία συνεργάζεται κατά αποκοπή με νομικούς, οι δαπάνες των οποίων καλύπτονται είτε από προγράμματα είτε από το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, αναλόγως των υποθέσεων που τους ανατίθενται, καθώς και με εξωτερικούς συνεργάτες για το σχεδιασμό και την υλοποίηση ευρωπαϊκών προγραμμάτων.

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας απεικονίζεται στις επισυναπτόμενες *οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2018*.

Το καθαρό αποτέλεσμα (ζημία) της χρήσης 2018 ανήλθε στο ποσό των 15.748,76 €. Συγκεκριμένα, τα έξοδα της χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 322.689,36€ από τα οποία 285.431,41 € καλύφθηκαν από τα ακόλουθα προγράμματα:

Πρόγραμμα	Ποσό (€)	Ποσοστό (%)
ΤΟΠΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ CLLD/LEADER	285.431,41€	100
ΣΥΝΟΛΟ	285.431,41€	100

Τα έσοδα της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 308.831,69 € τα οποία προήλθαν, από επιχορηγήσεις των ανωτέρω προγραμμάτων 285.431,41 €, από παροχές υπηρεσιών 1.677,28 € και από τόκους – λοιπές παροχές 21.722,86 €.

Τα έκτακτα έξοδα της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 42.484,21 € και τα έκτακτα έσοδα ανέρχονται στο ποσό των 40.593,12 €.

Κατά τα λοιπά:

- 1) Ποσό 37.364,07€ αφορά απαιτήσεις από πελάτες του προηγούμενου έτους.
- 2) Ποσό 42.555,22€ που περιλαμβάνεται στις Λοιπές Απαιτήσεις αφορά: α) παρακρατηθέντες φόρους(5.158,01€)-ΦΠΑ(12.827,08€), β)λοιπές απαιτήσεις-επιχ/σεις-προκαταβολές (24.170,13€), που θα εισπραχθούν-συμφηφιστούν το 2019
- 3) Ποσό 330.258,27€ αφορά επιχορηγούμενα έξοδα που θα εισπραχθούν την επόμενη χρήση
- 4) Εάν από το συνολικό Ενεργητικό 531.081,21€ αφαιρεθούν οι συνολικές υποχρεώσεις 140.183,65€, η καθαρή λογιστική θέση της εταιρείας διαμορφώνεται στα 390.897,56€

3. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ

3.1 CLLD LEADER

Το τοπικό πρόγραμμα CLLD/LEADER, προϋπολογισμού δημόσιας δαπάνης, 8.850.000,00€, υλοποιείται στον Δήμο Ναυπακτίας, στον Δήμο Ι.Π. Μεσολογίου και στον Δήμο Αστακού, με καταληκτική ημερομηνία την 31/12/2023.

Στο πλαίσιο της πρόσκλησης των δημοσίων επενδύσεων, υποβλήθηκαν 30 προτάσεις, προϋπολογισμού 7,5εκ€, υπερκαλύπτοντας τον διαθέσιμο προϋπολογισμό. Παράλληλα, παρατηρείται υψηλό ενδιαφέρον για την υποβολή προτάσεων στο πλαίσιο της πρόσκλησης των ιδιωτικών επενδύσεων.

Γενικά, η περιοχή έχει ωφεληθεί διαχρονικά από την υλοποίηση των προγραμμάτων LEADER και διαφαίνεται ότι και σε αυτή την προγραμματική περίοδο θα απαιτηθούν επιπλέον χρήματα για την κάλυψη των αναγκών, δηλαδή για την κάλυψη του επενδυτικού ενδιαφέροντος.

3.2 ΑΝΕΙΛΗΜΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ LEADER & ΑΞΟΝΑ 3

Το Τοπικό Πρόγραμμα «Εφαρμογή της Προσέγγισης LEADER» και το πρόγραμμα του ΑΞΟΝΑ 3 του ΠΑΑ ολοκληρώθηκαν την 31/12/2015. Οι επενδύσεις που δεν είχαν ολοκληρωθεί πέρασαν ως έργα γέφυρα (σ.σ. ανειλημμένες υποχρεώσεις) στο ΠΑΑ 2014-2020. Η καταληκτική ημερομηνία για την υλοποίηση των σχετικών έργων ήταν η 29/6/2018. Το σύνολο των έργων που πέρασαν ως έργα γέφυρα ολοκληρώθηκε και χρηματοδοτήθηκε.

4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ - ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ

Η εταιρεία συνεχίζει να αξιοποιεί χρηματοδοτικές δυνατότητες για την ανάδειξη των συγκριτικών πλεονεκτημάτων της περιοχής, την προώθηση επενδύσεων, την βελτίωση της ποιότητας ζωής, την μεταφορά τεχνογνωσίας και γενικότερα για την ανάπτυξη της περιοχής. Μέσα από τη δραστηριότητά της, έχει κατορθώσει να συμβάλει στην αναζωογόνηση της ορεινής περιοχής της Αιτωλίας. Παράλληλα, από την προηγούμενη Προγραμματική Περίοδο, ξεκίνησε την προσπάθεια για την ανάδειξη των αλιευτικών περιοχών. Πλέον, τα προγράμματα που διαχειρίζεται η εταιρεία ενισχύουν την επιχειρηματικότητα στο σύνολο της περιοχής, παρέχοντας ευρύτερες δυνατότητες πολυτομεακής ανάπτυξης.

Για το προσεχές διάστημα τα κρίσιμα ζητήματα είναι:

- 1. η αξιοποίηση των πόρων που έχουν κατανεμηθεί στην περιοχή από τα συγχρηματοδοτούμενα ευρωπαϊκά προγράμματα*
- 2. η περαιτέρω συνεργασία με τους Δήμους για την αξιοποίηση κάθε ευκαιρίας και την επίτευξη συνέργειας και συμπληρωματικότητας στα έργα και τις παρεμβάσεις*
- 3. η ενίσχυση της συνεργασίας με την τοπική επιχειρηματική κοινότητα για την διαμόρφωση αναπτυξιακών στόχων και την αξιοποίηση χρηματοδοτικών ευκαιριών*
- 4. η προετοιμασία για τη νέα προγραμματική περίοδο*

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ		
A/A	ΕΙΔΙΚΟΤΗΤΑ	ΘΕΣΗ
1	Στέλεχος Διοίκησης – Κοινωνική Πρόνοια, MsC Διοίκηση της Υγείας	ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ / ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΗΣ – ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
2	Γεωπόνος	ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ / ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΗΣ – ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
3	Οικονομολόγος - Λογιστής	ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
4	Οικονομολόγος	ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΩΝ & ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
5	Πολιτικός Μηχανικός	ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ & ΩΡΙΜΑΝΣΗΣ ΕΡΓΩΝ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
6	Κοινωνική Επιστήμονας / Ψυχολόγος	ΣΤΕΛΕΧΟΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
7	Ξένων Γλωσσών, Μετάφρασης και Διερμηνείας	ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
8	Διοίκηση Επιχειρήσεων	ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
9	Πολιτικός Μηχανικός	ΣΤΕΛΕΧΟΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ & ΩΡΙΜΑΝΣΗΣ ΕΡΓΩΝ / ΜΕΛΟΣ ΟΜΑΔΩΝ ΕΡΓΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ

Μετά τα ανωτέρω κύριοι μέτοχοι σας παρακαλούμε όπως εγκρίνεται τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1 – 31/12/2018.

Ακριβές αντίγραφο από Βιβλίο πρακτικών του Δ.Σ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΙΑΜΑΝΤΑΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30 Ιουλίου 2019.

Αθήνα 30 Ιουλίου 2019

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14501

ΣΟΛ Α.Ε

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 125

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΙΤΩΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΙΤΩΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΑΙΤΩΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 5 επί των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα σχετικά με το κονδύλι του Ισολογισμού "Προπληρωμένα έξοδα" ποσού € 330.258,27. Το κονδύλι αυτό αντιπροσωπεύει επιλέξιμες δαπάνες προγραμμάτων για τις οποίες δεν έχουν ληφθεί οι αντίστοιχες επιχορηγήσεις. Οι δαπάνες αυτές κατά πάγια τακτική επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσης που θα ληφθούν οι αντίστοιχες επιχορηγήσεις. Στη γνώμη μας δεν εκφράζουμε επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την

Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΑΙΤΩΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2019

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ  Crowe

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14501

ΣΟΛ Α.Ε

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	0,01	0,01
Λοιπός εξοπλισμός	2,81	2,81
Σύνολο	2,82	2,82
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	0,07	0,07
Σύνολο	0,07	0,07
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	842,54	842,54
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	4.252,37	3.752,37
Σύνολο	5.094,91	4.594,91
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	37.364,07	77.996,39
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	29.132,61	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	42.555,22	36.129,14
Προπληρωμένα έξοδα	330.258,27	314.305,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	86.673,24	395.966,13
Σύνολο	525.983,41	824.396,76
Σύνολο κυκλοφορούντων	525.983,41	824.396,76
Σύνολο Ενεργητικού	531.081,21	828.994,56

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		426.105,60	426.105,60
Σύνολο		426.105,60	426.105,60
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		464,00	464,00
Αποτελέσματα εις νέο		(35.672,04)	(19.923,28)
Σύνολο		(35.208,04)	(19.459,28)
Σύνολο καθαρής θέσης		390.897,56	406.646,32
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		12.010,17	46.356,98
Λοιποί φόροι και τέλη		8.513,36	4.906,56
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		15.660,68	14.383,20
Λοιπές υποχρεώσεις		103.999,44	356.701,50
Σύνολο		140.183,65	422.348,24
Σύνολο Υποχρεώσεων		140.183,65	422.348,24
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		531.081,21	828.994,56

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών:		
Παροχή υπηρεσιών	23.400,28	70.660,35
Επιχορηγήσεις προγραμμάτων	<u>285.431,41</u> 308.831,69	<u>356.059,80</u> 426.720,15
Κόστος πωλήσεων		
Παροχής υπηρεσιών	27.383,66	63.400,54
Δαπάνες προγραμμάτων	<u>285.431,41</u> (312.815,07)	356.059,80 (419.460,34)
Μικτό Αποτέλεσμα	(3.983,38)	7.259,81
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	20.864,00
	(3.983,38)	28.123,81
Έξοδα διάθεσης	(6.340,29)	(9.873,15)
Έξοδα διοίκησης	(1.409,20)	(1.799,09)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	(42.484,21)	(13.159,47)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	40.593,12	7,51
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	(13.623,96)	3.299,61
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(2.124,80)	(2.492,73)
Αποτέλεσμα προ φόρων	(15.748,76)	806,88
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	(15.748,76)	806,88

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των οικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΑΙΤΩΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΑ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2018 - 31.12.2018
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Εθνική οδός Αντιρρίου – Ναυπάκτου, (Κόμβος περιφερειακού) 30200, Πλατανίτης Αντιρρίου
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 32472/10/Β/94/020
ΓΕ.ΜΗ.: 00027204212000.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία πολύ μικρή οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

3. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων και επέλεξε να μην συνταχθούν συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων)

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2018	31/12/2017
Καλής εκτέλεσης έργου	109.300,00	109.300,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	650.000,00	650.000,00
Σύνολο	759.300,00	759.300,00

5. Άλλα θέματα

Η εταιρεία κατά πάγια τακτική τις επιλέξιμες δαπάνες των διαφόρων προγραμμάτων, για τις οποίες μέχρι το τέλος της χρήσης, δεν έχουν εισπραχθεί οι αντίστοιχες επιχορηγήσεις, τις μεταφέρει σε λογαριασμό του Ισολογισμού "Προπληρωμένα έξοδα". Στη συνέχεια επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία θα εισπραχθούν οι σχετικές επιχορηγήσεις. Κατά την 31.12.2018 το σωρευμένο ποσό αυτών των δαπανών ανέρχεται στο ποσό των € 330.258,27

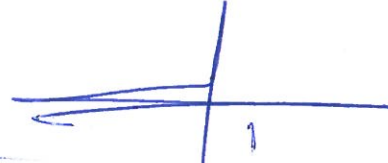
Ναύπακτος, 25 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ


ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΙΑΜΑΝΤΑΣ


ΑΝΔΡΕΑΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ


ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΥ

ΑΒ 769910

ΑΖ 498818

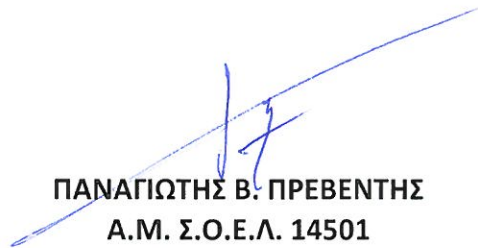
ΑΕ 241295

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, που αποτελούνται από δεκαπέντε (15) σελίδες, είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30 Ιουλίου 2019.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2019

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ




ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14501

ΣΟΛ Α.Ε

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 125