

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΚΕΝΤΡ. ΑΤΤΙΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 36353/01/Β/96/376 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 2307701000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	967,85	967,85	0,00	967,85	561,13	406,72	I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	570.222,90	570.222,90
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							II. Διαφορά από έκδοση μηχ. υπέρ το άρτιο	66,31	66,31
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	8.492,62	5.763,26	2.729,36	8.447,19	5.261,88	3.185,31	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	8.492,62	5.763,26	2.729,36	8.447,19	5.261,88	3.185,31	1. Τακτικό αποθεματικό	21.160,17	21.160,17
III. Συμμ. & άλλες μακρ/σμες χρηματ. απαιτήσεις							4. Εκτακτα αποθεματικά	0,00	102.028,00
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			800,00			800,00	5. Αφορολ/τα αποθ. ειδικ. διατ. νόμων	0,00	277.236,88
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II+Γ III)			3.529,36			3.985,31		21.160,17	400.425,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-388.860,09	-706.289,01
1. Πελάτες			11.664,33			16.503,00	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIV+AV)	202.589,29	264.425,25
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			0,00			138,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
11. Χρεώστες διάφοροι			16.620,77			69.532,63	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
			28.285,10			86.173,63	1. Προμηθευτές	12.187,91	9.016,47
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	777,08	813,64
1. Ταμείο			1.034,88			1.015,22	11. Πιστωτές διάφοροι	3.563,37	232,27
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			186.268,31			182.906,75	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ II)	16.528,36	10.062,38
			187.303,19			183.921,97			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			215.588,29			270.095,60	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	219.117,65	274.487,63
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			219.117,65			274.487,63			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2013	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		11.931,86		20.396,62
Μείον: Κόστος πωλήσεων		11.612,00		14.345,00
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		319,86		6.051,62
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	63.020,44		50.909,39	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.094,38	66.114,82	3.589,28	54.498,67
Μερικά αποτ/τα (ζημιές) εκμ/σεως		-65.794,96		-48.447,05
Πλέον: 4. Πιστ. τόκοι & συναφή έσοδα	5.011,15		7.147,53	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	25,40	4.985,75	16,93	7.130,60
Ολικά αποτ/τα (ζημιές) εκμ/σεως		-60.809,21		-41.316,45
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,05		0,03	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	26,80		172,11	
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.000,00	-1.026,75	492,50	-664,61
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημιές)		-61.835,96		-41.981,03
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	908,10		0,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειπ. κόστος	908,10	0,00	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-61.835,96		-41.981,03

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013
Καθαρά αποτ/τα (ζημιές) χρήσεως	-61.835,96	-41.981,03
(-): Υπόλ. αποτ. (ζημιών) προηγ. χρ.	-327.024,13	-664.307,98
Ζημιές εις νέον	-388.860,09	-706.289,01

ΔΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΦΟΡΟΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Α.Φ.Μ.: 800557793 - Α.Μ. Ο.Ε.Ε. : 2314/2015

ΠΑΠΑΧΕΛΑ Γ. ΝΕΛΜΗ - ΚΑΝΕΛΛΑ
Α.Δ.Τ. Χ 165888 - ΑΦΜ : 021579225

ΒΑΦΕΙΑΔΗΣ Ν. ΦΙΛΗΜΩΝ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 510314 - ΑΦΜ : 026089495

ΔΕΔΕ Μ. ΣΟΦΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ - ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
ΑΦΜ : 052331093 - Α.Μ. Ο.Ε.Ε. : 0012083

ΜΑΡΚΟΥ Π. ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ - ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
Α.Φ.Μ.: 301583050 - Α.Μ. Ο.Ε.Ε.: 0077526

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΚΕΝΤΡ. ΑΤΤΙΚΗΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΚΕΝΤΡ. ΑΤΤΙΚΗΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 Κ.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 έλεγχό 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Γνώμη.** Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΚΕΝΤΡ. ΑΤΤΙΚΗΣ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 Κ.Ν. 2190/1920. **Θέμα Έμφασης.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας: α) στο γεγονός ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις. β) επειδή τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας έχουν καταστεί μικρότερα του ήμισυ του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας, η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων πρέπει να εξετάσει το θέμα και να λάβει μέτρα. **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.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αστέριος Ι. Κουφός
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 13621
FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.