

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (ποσά σε ευρώ)

33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 10532/42/Β/86/43 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 030370729000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	39.522,86	37.066,86	2.456,00	36.147,74	36.147,64	0,10	Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο (110.933 Μετοχές των 3,00 ευρώ) 1.Καταβλημένο	332.799,00	264.960,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων 1.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων 3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	9.625,82	9.625,82
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV.Αποθεματικά κεφάλαια 1.Τακτικό αποθεματικό 4.Εκτακτα αποθεματικά	508,50	508,50
5.Μεταφορικά μέσα	3.438,79	3.438,78	0,01	3.438,79	3.438,78	0,01	V.Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο κερδών χρήσεως σε νέο Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	24.723,86	0,00
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	97.365,72	95.964,47	1.401,25	97.245,72	95.144,47	2.101,25	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	0,00	-308.631,52
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	100.804,51	99.403,25	1.401,26	100.684,51	98.583,25	2.101,26		-106.920,64	-36.753,12
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								-82.196,78	-345.384,64
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		39.110,81			37.160,81				
Μειών: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		-5.884,05	33.226,76		-5.884,05	31.276,76			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			34.628,02			33.378,02			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Απαιτήσεις							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Πελάτες			188.308,59			195.208,11	1.Προμηθευτές	81.188,52	62.117,73
11.Χρεώστες διάφοροι			5.604,34			33.376,76	3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	203.719,76	78.194,59
			193.912,93			228.584,87	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	27.716,80	54.172,75
IV.Διαθέσιμα							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	98,37	0,00
1.Ταμείο			71,07			1.198,23	11.Πιστωτές διάφοροι	6.450,00	165.969,39
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			948.113,49			704.119,42	11α.Δικαιούχοι Προγραμμάτων	592.502,54	669.656,56
			948.184,56			705.317,65	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	911.675,99	1.030.110,98
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			1.142.097,49			933.902,52			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			1.179.181,51			967.280,64	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	1.179.181,51	967.280,64
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.183.499,70			1.153.637,24	2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.183.499,70	1.153.637,24
4.Λοιποί λογαριασμοί ταξέως			9.599,69			9.296,08	4.Λοιποί λογαριασμοί ταξέως	9.599,69	9.296,08
			1.193.099,39			1.162.933,32		1.193.099,39	1.162.933,32

Σημείωση: Με την, από 29/3/2013, απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετοχών της εταιρίας αποφασίστηκε: α) μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου, κατά το ποσό των 238.464,00 ευρώ, β) μείωση κατά ποσό 9,00 ευρώ, λόγω αύξησης της τιμής της μετοχής από 0,30 ευρώ η κάθε μία σε 3,00 ευρώ και δ) αύξηση κατά ποσό 293.688,00 ευρώ. Η αύξηση αυτή καλύφθηκε μερικώς κατά το ποσό των 306.312,00 ευρώ και πιστοποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 367/11-11-2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας. Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο διαμορφώθηκε σε 332.799,00 ευρώ. Οι διαδικασίες ολοκληρώθηκαν με την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του νέου καταστατικού της εταιρίας (ΦΕΚ 8332/26-11-2013 τ. Α.Ε.).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012

Α.Αποτελέσματα εκμετάλλευσής	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		303.212,58		329.681,92
Μειών: Κόστος πωλήσεων		240.148,01		373.017,61
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσής		63.064,57		-43.335,69
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμετάλλευσής	283.908,95		70.000,00	
Μειών: Κόστος εσόδων εκμετάλλευσής	298.655,06	-14.746,11	43.172,19	26.827,81
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		48.318,46		-16.507,88
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμετάλλευσής		14.152,41		10.729,08
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.115,54		74,50	-27.236,96
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	12.501,02	-9.385,48	9.633,32	-9.558,82
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμετάλλευσής		24.780,57		-36.795,78
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		700,00		1.367,27
Μειών: 1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	756,71		372,23	
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	756,71	952,38	1.324,61
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		24.723,86		42,66
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων	1.739,22		2.173,00	-36.753,12
Μειών: Στο λειτουργικό κόστος	1.739,22	0,00	2.173,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		24.723,86		-36.753,12

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012

Καθάρως αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	24.723,86	-36.753,12
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-106.920,64	-308.631,52
Ζημιές εις νέο	-82.196,78	-345.384,64
Ιωάννινα, 30 Απριλίου 2014		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΝΤΕΤΣΙΚΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ		ΣΑΪΝΗΣ ΙΩΑΝΝΙΝΗΣ
A.Δ.Τ. ΑΗ 743425		A.Δ.Τ. ΑΑ 381801
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΑΠΑΝΗΛΙΑΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ		ΚΙΤΣΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
A.Δ.Τ. ΑΗ 237939		A.M.Ο.Ε.Ε. 1224 - Α' Τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α."

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 εκκίνηση των εσωτερικών δικλίδων 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 εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. 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 τεκμηρίων που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι η εταιρία, βασιζόμενη στις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν. 2065/92) και στη Γνωμ. 205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/20 αυτή, θα ανέρχονταν στο ποσό των 63.000 ευρώ περίπου περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^α έως και 43^α του κ.ν. 2190/1920. **Θέμα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2009 - 2013 και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννινα, 30 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856