

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε 36558/71/Β/96/7

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης	Ποσά προηγ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεως 2012	χρήσεως 2011
1. Εξόδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως			5.597,88	5.597,88	0,00	5.597,88	5.597,88	0,00	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έσοδα εγκ/σεως			12.424,11	12.424,11	0,00	12.424,11	12.424,11	0,00	(18.596 κοιν.ονομ.μετ. Χ 15 €)		
			18.021,99	18.021,99	0,00	18.021,99	18.021,99	0,00		278.940,00	278.940,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									III. Διαφορές αναπ/τήσης-Επιχορηγ. επενδύσεων		
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις									3. Επιχορηγ.επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	0,00	246,72
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	1.987,50	1.987,50	0,00	1.987,50	1.987,50	0,00			IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									1. Τακτικό αποθεματικό	378,58	378,58
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	237.461,57	237.458,12	3,45	237.461,57	237.150,83	310,74			5α. Αποθεματ. από έσοδα φορολ/θέντα		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	239.449,07	239.445,62	3,45	239.449,07	239.138,33	310,74			κατ' ειδικό τρόπο	5.042,97	5.042,97
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		18.615,03					18.615,03		Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(239.317,89)	(235.985,72)
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		2.384,00	20.999,03				2.384,00	20.999,03	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	45.043,66	48.622,55
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+ΓΙΙ)			21.002,48					21.309,77	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις									1. Προμηθευτές	34.508,18	33.152,77
1. Πελάτες		97.462,84					39.483,93		3. Τράπεζες /λ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	133.859,57	134.639,26
11. Χρεώστες διάφοροι		179.719,13					179.719,13		4. Προκαταβολές πελατών	165.000,00	165.000,00
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκατ/λών και πιστώσεων		5.869,41	283.051,38				11.768,57	230.971,63	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	54.396,50	51.140,47
III. Χρεόγραφα									6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	52.868,29	23.130,82
3. Λοιπά χρεόγραφα			258,00					258,00	11. Πιστωτές διάφοροι	96.795,39	92.126,68
IV. Διαθέσιμα									Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	537.427,93	499.190,00
1. Ταμείο		250,25					87,79		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		7.751,98	8.002,23				60.480,21	60.568,00		582.471,59	547.812,55
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			291.311,61					291.797,63	ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσ. & εμπράγμ. ασφαλειών	276.000,00	276.000,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			270.157,50					234.705,15	4. Λοιποί λ/μοί τάξεως	217.301,37	216.108,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)										493.301,37	492.108,87
			582.471,59					547.812,55			
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ											
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσ. & εμπράγμ. ασφαλειών			276.000,00					276.000,00			
4. Λοιποί λ/μοί τάξεως			217.301,37					216.108,87			
			493.301,37					492.108,87			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/1/2012 - 31/12/2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I.Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά: Χρήσεως 2012 Χρήσεως 2011			
Κύκλος Εργασιών (Παροχή Υπηρεσιών-Επιχορηγήσεις)		310.064,66	310.666,01	Καθαρά Αποτελέσματα (Ζημίες/Κέρδη) Χρήσεως	(3.332,17)	12.028,15	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών		189.081,98	189.755,29	(±) : Υπόλοιπο αποτελ.(Ζημιών) προηγ. χρήσεων	(235.985,72)	(248.013,87)	
Μικτά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως		120.982,68	120.910,72	Σύνολο	(239.317,89)	(235.985,72)	
Μείον: 1. Εξόδα Διοικητικής λειτουργίας		87.111,29	88.132,29	Ζημίες εις νέο	(239.317,89)	(235.985,72)	
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως		33.871,39	32.778,43				
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων		0,00	10,74	Άγιος Νικόλαος, 15 Απριλίου 2013			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		42,72	25,65	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ		Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		17.206,59	16.766,55				
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως		16.707,52	16.048,27				
II.Πλέον (ή μείον) Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		547,47	421,44	ΚΟΥΝΕΝΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ		ΚΛΩΝΤΖΑΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.192,50	0,00	Α.Δ.Τ: ΑΒ 964284		Α.Δ.Τ: Φ 294446	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα		4.980,26	1.665,83				
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων		16.799,40	(20.039,69)	2.775,73		(4.020,12)	
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (Ζημίες/Κέρδη)			(3.332,17)	12.028,15		Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	
Μείον: 3. Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		307,29		3.314,89			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ.στο λειτουργικό κόστος		307,29	0,00	3.314,89		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		(3.332,17)	12.028,15	ΣΠΑΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ		Α.Δ.Τ: ΑΗ 332394	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 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 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 συμμορφωνάμαστε 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 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. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: α) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων, «Χρεώστες διάφοροι» και «Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων», περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού € 165.818,29. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και του ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από χρεώστες διάφορους και λογαριασμούς διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 165.818,29.

β) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως μεριδίων Αστικής μη κερδοσκοπικής Εταιρείας καθώς και η αξία κτήσεως μετοχών τριών Ανωνύμων Εταιρειών μη εισηγμένων στο Χ.Α. εκ των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις των δύο ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εταιρεία αποτίμησε τις συμμετοχές αυτές στην αξία κτήσεως. Εάν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και του ΕΓΛΣ), η αξία των Συμμετοχών και τα ίδια κεφάλαια θα ήταν μειωμένα κατά € 15.862,85. γ) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και του ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 30.145,48, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα ισόποσα και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά € 2.666,34.

δ) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών 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 αυτή 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 «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς την γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρίας οφείλει να λάβει τα προσήκοντα μέτρα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρίας. Αναφορά επί Άλλων Μοχών 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.



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ ΣΟΕΛ 125

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2013
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14461