ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε.ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013, 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε 36558/71/Β/96/7

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία
1. Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	5.597,88	5.597,88	0,00	5.597,88	5.597,88	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	12.886,07	12.886,07	0,00	12.424,11	12.424,11	0,00
	18.483,95	18.483,95	0,00	18.021,99	18.021,99	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	1.987,50	1.987,50	0,00	1.987,50	1.987,50	0,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	237.461,57	237.458,12	3,45	237.461,57	237.458,12	3,45
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	239.449,07	239.445,62	3,45	239.449,07	239.445,62	3,45
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		18.615,03			18.615,03	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		2.384,00	20.999,03		2.384,00	20.999,03
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			21.002,48			21.002,48
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		65.322,85			97.462,84	
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμ.χρήση		10.500,00				
11. Χρεώστες διάφοροι		196.723,81			179.719,13	
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών &		5.869,41	278.416,07		5.869,41	283.051,38
III. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			258,00			258,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		97,87			250,25	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		392.154,47	392.252,34		7.751,98	8.002,23
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			670.926,41			291.311,61
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			238.532,78			270.157,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			930.461,67			582.471,59
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσ.&			813.828,00			276.000,00
4.Λοιποί λ/μοί τάξεως			217.301,37			217.301,37
			1.031.129,37			493.301,37

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(19.340 κοιν.ονομ.μετ. Χ 15 €)		
1. Καταβλημένο	279.600,00	278.940,00
2. Οφειλόμενο	10.500,00	0,00
III. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχορηγ. επενδύσεων		
3. Επιχορηγ.επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	0,00	0,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	378,58	378,58
5α. Αποθεματ.από έσοδα φορολ/θέντα κατ΄ειδικό τρόπο	5.042,97	5.042,97
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(236.356,34)	(239.317,89)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV+AVI)	59.165,21	45.043,66
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	21.544,91	34.508,18
3. Τράπεζες λ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	133.644,92	133.859,57
4. Προκαταβολές πελατών	165.000,00	165.000,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	62.207,40	54.396,50
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	79.970,11	52.868,29
11. Πιστωτές διάφοροι	408.929,12	96.795,39
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	871.296,46	537.427,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	930.461,67	582.471,59
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσ.& εμπράγμ.ασφαλειών	813.828,00	276.000,00
4.Λοιποί λ/μοί τάξεως	217.301,37	217.301,37
	1.031.129,37	493.301,37

Σημείωση: Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφάσισε στις 11/9/2013 την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με την καταβολή σε μετρητά ποσού 162.000,00 € .Από το ποσό αυτό καταβλήθηκε εντός των προθεσμιών που προβλέπονται,από το άρθρο 11 παρ.3&4 του κωδ.Ν.2190/1920 και το καταστατικό της εταιρείας,ποσό 11.160,00 € .

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/2013 - 31/12/2013)

I.Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012	
Κύκλος Εργασιών (Παροχή Υπηρεσιών-Επιχορηγήσεις)		270.682,50		310.064,66
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών		147.381,65		189.081,98
Μικτά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως		123.300,85		120.982,68
Μείον: 1. Εξοδα Διοικητικής λειτουργίας		82.522,69		87.111,29
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως		40.778,16		33.871,39
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	0,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	155,27	155,27	42,72	42,72
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		18.144,78		17.206,59
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως		22.788,65		16.707,52
II.Πλέον (ή μείον) Εκτακτα Αποτελέσματα				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		547,47	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		1.192,50	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	16.147,52		4.980,26	
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.679,58	(19.827,10)	16.799,40	(20.039,69)
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες)		2.961,55		(3.332,17)
Μείον: 3. Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	461,96		307,29	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ.στο λειτουργικό κόστος	461,96	0,00	307,29	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ(Κέρδη/Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		2.961,55		(3.332,17)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά:	Χρήσεως 2013	Χρήσεως 2012
Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες) Χρήσεως	2.961,55	(3.332,17)
(+) : Υπόλοιπο αποτελ.(Ζημιών) προηγ. χρήσεων	(239.317,89)	(235.985,72)
Σύνολο	(236.356,34)	(239.317,89)
Ζημίες εις νέο	(236.356,34)	(239.317,89)

Άγιος Νικόλαος, 30-Μαΐου-2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ — **ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**

ΚΟΥΝΕΝΑΚΗΣ Δ.
Α.Δ.Τ: ΑΒ 964284

ΓΕΡΟΝΤΗΣ Ι.
Α.Δ.Τ: ΑΕ 464519

Ο ΥΠΕΥΘ. ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΠΑΝΟΣ Γ.
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 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 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 συμμορφωνόμαστε 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 παρουσίασης 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 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» απεικονίζεται 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 (άρθ.43 κωδ.Ν.2190/1920 και του ΕΓΛΣ), η αξία των Συμμετοχών και τα Ίδια Κεφάλαια θα ήταν μειωμένα κατά € 15.718,65.

γ) 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 € 24.170,25, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 24.170,25 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 24.170,25.

δ) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2013. 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 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 «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε-Ο.Τ.Α» κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη 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 Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

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

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2014
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ
Αρ. Μ ΣΟΕΛ 14461