

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 121633641000 & ΑΡ.Μ.Α.Ε 36558/71/Β/96/7

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. Ο.Τ.Α»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. Ο.Τ.Α**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 εταιρικές χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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) Στο λογαριασμό «Δάνεια και Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού € 165.818,29. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματισθεί ισόποση απομείωσή τους με συνέπεια, η αξία του Λογαριασμού «Δάνεια και Απαιτήσεις» και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 165.818,29. β) Στο λογαριασμό «Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι» απεικονίζεται και η αξία κτήσεως μεριδίων Αστικής μη κερδοσκοπικής Εταιρείας ποσού € 10.564,93 η οποία έχει εκκαθαρισθεί σε προηγούμενη χρήση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν έγινε ολοσχερής απομείωση της αξίας αυτής με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. γ) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου

2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 28.943,43, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 28.943,43 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 28.943,43. δ) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2016. 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 συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. Ο.Τ.Α»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

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 εταιρείας, 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 εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας οφείλει να λάβει τα προσήκοντα μέτρα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας.

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 του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία **«ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. Ο.Τ.Α»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2017

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΕΤΕΙΝΟΣ

Αρ Μ ΣΟΕΛ 14461

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125



ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ		
Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2016 - 20η Εταιρική Χρήση (01/01/2016 - 31/12/2016)		
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	5.297,94	7.045,84
Σύνολο	<u>5.297,94</u>	<u>7.045,84</u>
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	168.202,29	416.299,17
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	18.615,03	18.615,03
Λοιπά	258,00	258,00
Σύνολο	<u>187.075,32</u>	<u>435.172,20</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	192.373,26	442.218,04
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	9.910,14	126.795,62
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	141.568,89	22.643,96
Λοιπές απαιτήσεις	44.317,98	4.735,26
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12.184,66	141.590,72
Σύνολο	<u>207.261,67</u>	<u>295.765,56</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων	207.261,67	295.765,56
Σύνολο ενεργητικού	399.634,93	737.983,60

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή Θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	216.255,00	432.510,00
Σύνολο	216.255,00	432.510,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.114,65	4.017,79
Αποτελέσματα εις νέο	-173.340,05	-293.345,57
Σύνολο	-170.225,40	-289.327,78
Σύνολο καθαρής θέσης	46.029,60	143.182,22
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	190.100,61
Σύνολο	0,00	190.100,61
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	183.433,92	137.144,12
Εμπορικές υποχρεώσεις	23.781,93	12.675,37
Λοιποί φόροι και τέλη	10.762,59	103.267,09
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	44.060,78	6.893,37
Λοιπές υποχρεώσεις	91.566,11	144.720,82
Σύνολο	353.605,33	404.700,77
Σύνολο υποχρεώσεων	353.605,33	594.801,38
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	399.634,93	737.983,60

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	133.602,62	200.906,26
Κόστος πωλήσεων	-118.726,46	-177.093,39
Μικτό αποτέλεσμα	14.876,16	23.812,87
Λοιπά συνήθη έσοδα	903,17	662,83
Σύνολο	15.779,33	24.475,70
Έξοδα διοίκησης	-73.361,27	-76.868,89
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-21.529,75	-9.322,17
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.080,39	19.986,41
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-78.031,30	-41.200,69
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	13,34	528,26
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-18.231,52	-21.709,82
Αποτέλεσμα προ φόρων	-96.249,48	-62.910,51
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-96.249,48	-62.910,51

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Α.Α.Ε. ΟΤΑ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (πολύ μικρών επιχειρήσεων)

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

20η εταιρική χρήση 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Επωνυμία (παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ
Νομικός τύπος (παρ. 3(β) άρθρου 29)	Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ
Περίοδος αναφοράς (παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01.01.2016 έως 31.12.2016.
Διεύθυνση έδρας (παρ. 3(δ) άρθρου 29)	Αργυροπούλου 3 - Τ.Κ. 72100 Άγιος Νικόλαος.
Δημόσιο μητρώο (παρ. 3(ε) άρθρου 29)	ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 121633641000 Επιμελητηρίου Λασιθίου.
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
Εκκαθάριση (παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.
Κατηγορία οντότητας (παρ. 3(η) άρθρου 29)	Πολύ Μικρή (παρ. 2(α) του άρθρου 1).
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν.4308/2014.
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (παρ. 16 άρθρου 29)	Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.
Χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν (παρ. 34 άρθρου 29)	Συντάχθηκε ισολογισμός και κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει των υποδειγμάτων Β.1.1 και Β.2.1 αντίστοιχα.
Άρθρο 30, παράγρ. 8, Ν.4308/2014	Σύμφωνα με τα οριζόμενα στη παράγραφο 8 του άρθρου 30 του Ν.4308/2014 οι πολύ μικρές οντότητες των παραγράφων 2(α) και 2(β) του άρθρου 1 μπορούν στο προσάρτημα να παρέχουν τις πληροφορίες των παραγράφων 3,16,25 και 34 του άρθρου 29, χωρίς να έχουν την υποχρέωση παροχής πληροφοριών των υπολοίπων παραγράφων του άρθρου.

Σημειώσεις	Κατά την κλειόμενη χρήση πραγματοποιήθηκε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας ποσού € 216.255 δια μείωσης της ονομαστικής αξίας των μετοχών από 15 € σε 7,50 €, με σκοπό την ισόπωση μερική απόσβεση των σωρευμένων ζημιών, σύμφωνα με απόφαση της Γ.Σ της 17/5/2016.
-------------------	--

Άγιος Νικόλαος 13 Ιουνίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ιωάννης Στεφανάκης
Α.Δ.Τ: ΑΕ 456663

Αντώνιος Ζερβός
Α.Δ.Τ: ΑΒ 964985

Γεώργιος Σπανός
Α.Δ.Τ: ΑΗ 332394