

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 26945/62/Β/92/195
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 57829804000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	34.960,64	33.691,93	1.268,71	34.960,64	33.374,75	1.585,89
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	103.315,94	103.314,95	0,99	103.315,94	103.314,95	0,99
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις						
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	488.735,62	478.333,18	10.402,44	488.635,62	474.701,94	13.933,68
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	592.051,56	581.648,13	10.403,43	591.951,56	578.016,89	13.934,67
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		1.500,00			33.142,74	
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		0,00	1.500,00		-31.642,74	1.500,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.581,00			4.581,00
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (Γ+Π+ΠΙ)			16.484,43			20.015,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		273.601,92			299.684,26	
Μείον: Προβλέψεις για εισφαλείς πελάτες		0,00	273.601,92		285,44	299.398,82
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			27.898,19			64.601,75
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			100.039,88			113.045,93
			401.539,99			477.046,50
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			128,48			578,90
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.133.035,58			682.572,20
			1.133.164,06			683.151,10
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙΙ)			1.534.704,05			1.160.197,60
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			112.166,52			535.650,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.667.541,51			1.873.509,12
			1.779.708,03			2.409.159,12
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.332.165,22			3.590.958,28
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.500.543,96			2.499.053,96
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.375.863,81			684.736,18
			3.876.407,77			3.183.790,14

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
	Κλειόμενης χρήσεως 2014	Κλειόμενης χρήσεως 2013	Κλειόμενης χρήσεως 2014	Κλειόμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (15.083 μετοχές των 73,37 Ευρώ εκάστη)				
1. Καταβλημένο	1.106.639,71	1.106.639,71		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	1.459,61	1.459,61		
Μείον: Ζημία από υποτίμηση συμμετοχών προς συμψηφισμό	0,00	(31.510,41)		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	0,00	27.732,56		
	1.459,61	(2.318,24)		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο	(407.804,22)	(410.000,00)		
	(407.804,22)	(410.000,00)		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	700.295,10	694.321,47		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	772.261,61	1.248.337,56		
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)		712,30		
3. Τράπεζες-λ/μοί βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	147.435,64	173.541,88		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	80.382,07	31.639,58		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	41.172,40	30.870,17		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	0,00		
11. Πατωτές διάφοροι	1.548.252,94	1.334.720,24		
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ)	2.589.504,66	2.819.821,73		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	42.365,46	76.815,08		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.332.165,22	3.590.958,28		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	2.500.543,96	2.499.053,96		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.375.863,81	684.736,18		
	3.876.407,77	3.183.790,14		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
	2014	2013	2014	2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		811.832,14		1.153.404,61
Μείον: Κόστος πωλήσεων		767.850,54		872.087,61
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		43.981,60		281.317,00
Πλέον :1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		11.680,00		1.772,34
Σύνολο		55.661,60		283.089,34
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	122.577,06		169.119,00	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	21.854,41	144.431,47	21.104,41	190.223,41
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-88.769,87		92.865,93
ΠΛΕΟΝ: 3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων				
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	41.624,13	(41.624,13)	51.660,06	(51.660,06)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-130.394,00		41.205,87
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,01		13.015,13	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	182.800,93		29,82	
	182.800,94		13.044,95	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	5.074,44		5.545,50	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	42.160,78	47.235,22	135.565,72	45.787,81
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	42.160,78	47.235,22	135.565,72	45.787,81
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		5.171,72		2.917,51
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	3.948,42		5.149,43	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.948,42		5.149,43	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		5.171,72		2.917,51

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
	2014	2013	2014	2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	5.171,72	2.917,51		
(-): Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(410.000,00)	(412.917,51)		
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	0,00		
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	(404.828,28)	(410.000,00)		
Κέρδη (ζημιές) προς διάθεση	(2.975,94)	0,00		
	(407.804,22)	(410.000,00)		

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΔΗΜ. ΠΑΣΧΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 160791

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουνίου 2015

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Β. Παπαβασιλείου
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΒΑΣΙΛΕΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 274024

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ ΟΥΖΟΥΝΘΑΝΑΣΗ
Α.Δ.Τ. Μ 422730

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α", 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 πρόσάρτημα.

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 ουσιαδή 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 τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαδή 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 ουσιάδους 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό € 77.500 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό € 77.500, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 77.500 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 3.100,00. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2014. 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος (1) και την πιθανή επίπτωση του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α" κατά την 31η 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7(δ) του πρόσαρτηματος, όπου περιγράφεται το θέμα των ληξιπρόθεσμων και σε καθυστέρηση οφειλών της εταιρείας ποσού € 552.753,43 κατά την 31.12.2014.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

Θεσσαλονίκη, 10 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF
Accountants & business advisers

Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132