

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. ΓΕΜΗ 14011710000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε ΕΥΡΩ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1.Εξόδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	-	-	-	43.222,95	43.222,95	0,00			
4.Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	<u>16.551,90</u>	<u>10.208,02</u>	<u>6.343,88</u>	<u>11.032,10</u>	<u>8.936,37</u>	<u>2.095,73</u>	1.007.150,00	1.007.150,00	
	<u><u>16.551,90</u></u>	<u><u>10.208,02</u></u>	<u><u>6.343,88</u></u>	<u><u>54.255,05</u></u>	<u><u>52.159,32</u></u>	<u><u>2.095,73</u></u>	<u><u>1.508.950,00</u></u>	<u><u>1.007.150,00</u></u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις									
1. Εξόδα ερευνών και ανάπτυξης	<u>79.817,97</u>	<u>62.312,59</u>	<u>17.505,38</u>	<u>79.817,97</u>	<u>54.330,80</u>	<u>25.487,17</u>			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.925,97	2.729,54	2.196,43	4.925,97	2.236,94	2.689,03			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>7.432,00</u>	<u>7.117,91</u>	<u>314,09</u>	<u>6.954,78</u>	<u>6.563,53</u>	<u>391,25</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u><u>12.357,97</u></u>	<u><u>9.847,45</u></u>	<u><u>2.510,52</u></u>	<u><u>11.880,75</u></u>	<u><u>8.800,47</u></u>	<u><u>3.080,28</u></u>			
	<u><u>92.175,94</u></u>	<u><u>72.160,04</u></u>	<u><u>20.015,90</u></u>	<u><u>91.698,72</u></u>	<u><u>63.131,27</u></u>	<u><u>28.567,45</u></u>			
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>860,00</u>			<u>860,00</u>			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u><u>20.875,90</u></u>			<u><u>29.427,45</u></u>			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Απαιτήσεις									
1.Πελάτες			174.100,51			65.044,53			
4.Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			501.800,00			-			
11.Χρεώστες διάφοροι			<u>79.703,28</u>			<u>101.909,98</u>			
			<u><u>755.603,79</u></u>			<u><u>166.954,51</u></u>			
IV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			679,75			261,27			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>34.220,34</u>			<u>59.147,86</u>			
			<u><u>34.900,09</u></u>			<u><u>59.409,13</u></u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u><u>790.503,88</u></u>			<u><u>226.363,64</u></u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			40.311,22			78.513,43			
1. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			-			191.980,00			
			<u><u>40.311,22</u></u>			<u><u>270.493,43</u></u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)			<u><u>858.034,88</u></u>			<u><u>528.380,25</u></u>			
Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ									
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα						600,00	1.200,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+A)						<u><u>858.034,88</u></u>	<u><u>528.380,25</u></u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	184.388,95	87.532,60
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>71.072,42</u>	<u>36.422,20</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	113.316,53	51.110,40
ΠΑΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	<u>58.611,50</u>	<u>191.980,00</u>
Σύνολο	171.928,03	243.090,40
ΜΕΙΟΝ : I. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>160.890,21</u>	<u>328.802,32</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΜΕΙΟΝ:	11.037,82	-85.711,92
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>57,34</u>	<u>39,10</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u><u>10.980,48</u></u>	<u><u>-85.751,02</u></u>
II.ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	29,29	-
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	<u>0,00</u>	<u>754,46</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	11.009,77	-86.505,48
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	10.300,42	24.460,56
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>10.300,42</u>	<u>-</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u><u>11.009,77</u></u>	<u><u>-86.505,48</u></u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως (+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	11.009,77	-86.505,48
Σύνολο	<u><u>-675.127,46</u></u>	<u><u>-599.631,75</u></u>
Ζημιές εις νέο	<u><u>-675.127,46</u></u>	<u><u>-686.137,23</u></u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Θεσσαλονίκη, 4 Μαρτίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΚΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 404596

ΠΕΤΡΙΑΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 959831

ΠΑΙΔΑΡΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 873810
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 26829 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ", οι οποίες αποπελούνται 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 έλα 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 κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκεινες 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 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) Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 7.500,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 7.500,00 ευρώ, τα Ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 7.500,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 3.000,00 ευρώ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 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 καταλογισθούν 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 τις επιπτώσεις του θέματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) 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 ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ" 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.

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, 4 Απριλίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Νικόλαος Αριστ. Καμπούτας
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 30361
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 125