Αναπτυξιακή Πάρνωνα.Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014-18Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.ΑΕ.34250/21/Β/95/0005, ΑΡ ΓΕΜΗ 29117314000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ αξια	Αξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ αξια
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστασεως						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστασεως	28.417,08	25.111,64	3.305,44	24.696,88	24.412,32	284,56
	28.417,08	25.111,64	3.305,44	24.696,88	24.412,32	284,56
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II Ενσωματες ακινητοποιησεις						
5. Μεταφορικα Μεσα	14.850,00	285,00	14.565,00	18.000,00	4.226,30	13.773,70
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	177.351,64	84.367,90	92.983,74	149.136,74	70.005,08	79.131,66
	192.201,64	84.652,90	107.548,74	167.136,74	74.231,38	92.905,36
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματ/κές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχες σε λοιπές επιχειρησεις			13.980,44			12.980,44
7. Λοιπες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.235,57			1.622,57
			17.216,01			14.603,01
ΣΥΝΟΛΟΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ II +Γ III)			124.764,75			107.508,37
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1. Πελάτες			469.277,44			327.091,60
11. Χρεωστες Διαφοροι			151.474,00			134.216,31
			620.751,44			461.307,91
IV.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1.Ταμείο			200,71			2.785,72
2. Καταθέσεις οψεως και προθεσμίας			82.448,01			746.607,51
			82.648,72			749.393,23
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)			**703.400,16**			**1.210.701,14**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομενων χρησεων			14.853,67			-
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			738.344,50			709.574,84
			753.198,17			**709.574,84**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**1.584.668,52**			**2.028.068,91**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
Λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			**1.405.971,48**			**1.404.977,48**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο 35.675 ον.μετ των 29,35 € εκάστη		
1.Καταβλημένο	1.047.061,25	1.047.061,25
III Διαφορα αναπρ/γης-Επιχορηγησεων		
3.Επιχορηγησεις επενδυσεων παγιων	26.018,48	18.525,53
IV Αποθεματικα κεφαλαια		
Τακτικο αποθεματικο	28,11	28,11
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	1.928,22	802,54
Κέρδη προηγούμενων χρήσεων	802,54	-
ΣΥΝΟΛΟΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (AI+AIII+AIV+AV)	**1.075.838,60**	**1.066.417,43**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	14.710,73	87.557,07
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	37.534,83	44.011,17
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	11.473,16	9,80
11. Πιστωτές διάφοροι	319.750,20	747.455,63
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	**383.468,92**	**879.033,67**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εσοδα επομενων χρησεων	125.361,00	82.617,81
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**1.584.668,52**	**2.028.068,91**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
Λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	**1.405.971,48**	**1.404.977,48**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	**Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014**	**Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013**
Κύκλος εργασιών	791.875,38	1.015.779,19
ΜΕΙΟΝ: Κοστος παρασχεθεισων υπηρεσιων	1.170.079,88	1.121.117,57
Μικτα αποτελεσματα (Ζημίες)	-378.204,50	-105.338,38
ΠΛΕΟΝ : 1. Αλλα εσοδα εκμεταλευσεως	428.309,74	417.544,15
Συνολον	**50.105,24**	**312.205,77**
ΜΕΙΟΝ : 1.Εξοδα Διοικητικής λειτουργίας	24.318,12	35.352,95
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλευσεως	25.787,12	276.852,82
ΠΛΕΟΝ : Τόκοι πιστωτικοί	82,87	447,36
ΜΕΙΟΝ : 3. Χρεωστικοι τόκοι & συναφή έξοδα	21.508,15	22.030,91
Ολικα αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	4.361,84	255.269,27
ΠΛΕΟΝ: 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	4.795,05	2.058,59
ΜΕΙΟΝ: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.607,06	-
	187,99	2.058,59
Οργανικα & εκτακτα αποτελεσματα	**4.549,83**	**257.327,86**
Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	16.847,14	11.570,56
ΜΕΙΟΝ : Αποσβεσεις ενσωματωμενες στο λειτουργικο κοστος	16.847,14 -	11.570,56 -
Καθαρα αποτελέσματα κερδη χρησεως(προ φορων)	**4.549,83**	**257.327,86**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013
Καθαρα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρησεως	4.549,83	257.327,86
(+) ή (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων(ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	802,54	-254.401,34
Σύνολο	**5.352,37**	**2.926,52**
Μειον: 1. Φόρος εισοδήματος	1.821,61	1.323,98
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	800,00	800,00
Κέρδη/ Ζημίες εις νέον	**2.730,76**	**802,54**

Λεωνίδιο Αρκαδίας 13 Μαΐου, 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΑΛΑΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Α.Δ.Τ Χ 794262	ΜΠΕΡΕΤΣΟΣ ΜΑΡΙΝΗΣ ΑΔΤ Χ 288666	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΖΑΚΟΣ ΑΔΤ Φ 212130 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 3201/ Α΄ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
"Αναπτυξιακή Πάρνωνα. Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Αναπτυξιακή Πάρνωνα – Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται ποσά συνολικού ύψους € 32.200,17 προερχόμενα από οφειλές Δήμων, (για παρασχεθείσες προς αυτούς υπηρεσίες). Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κωδ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ), δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη, καθώς η Διοίκηση της Εταιρείας τις θεωρεί πλήρως καλυπτές και έχουν ληφθεί τα δέοντα ένδικα μέσα για την είσπραξη αυτών.

2) Στις 9/12/2010 κοινοποιήθηκε προς την επιχείρηση Εκκαθαριστικό Σημείωμα Περαίωσης (ανέλεγκτων χρήσεων) του Ν.3888/2010 συνολικού ποσού € 50.709,80 που καλύπτει την περίοδο 01.01.2000 έως 31.12.2009 και το οποίο δεν εγένετο αποδεκτό από την Διοίκηση της Επιχείρησης.
Τα παραπάνω αναφερόμενα και σε συσχέτιση με τις τρεις τελευταίες χρήσεις (2010 έως 2014), η επιχείρηση παραμένει ανέλεγκτη από ενάρξεως των εργασιών της έως 31.12.2014.
Συνεπώς η εταιρεία είναι υπόχρεη σε Τακτικό Φορολογικό Έλεγχο παρά των ελεγκτικών οργάνων της Πολιτείας και με πιθανή την επιβολή προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα ελεγχθεί και θα οριστικοποιηθούν φορολογικά οι ανέλεγκτες χρήσεις.
Η Διοίκηση της εταιρείας δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων, που πιθανόν να καταλογισθούν σε ενδεχόμενο τακτικό φορολογικό έλεγχο. Κατά συνέπεια, δεν έχουμε διασφαλίσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την εκτίμηση της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.

3) 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 ευρώ 22.333,41, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 22.333,41 ευρώ, τα Ιδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το αντίστοιχο ποσό.

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 κατά την 31 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.

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.

Αθήνα 14 Μαΐου , 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κουτρουμπής Ευθύμιος

UHY ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Πεταγίων 75
104 34, Αθήνα

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 11071
ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε