

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ. ΓΕΜΗ 14011710000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4.Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	11.947,90	10.110,05	1.837,85	16.551,90	10.208,02	6.343,88	
	<u>11.947,90</u>	<u>10.110,05</u>	<u>1.837,85</u>	<u>16.551,90</u>	<u>10.208,02</u>	<u>6.343,88</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							
1. Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	79.817,97	68.454,37	11.363,60	79.817,97	62.312,59	17.505,38	
	<u>79.817,97</u>	<u>68.454,37</u>	<u>11.363,60</u>	<u>79.817,97</u>	<u>62.312,59</u>	<u>17.505,38</u>	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.925,97	3.222,14	1.703,83	4.925,97	2.729,54	2.196,43	
5. Μεταφορικά μέσα	2.800.000,00	28.000,00	2.772.000,00	-	-	-	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	935.372,36	9.328,13	926.044,23	7.432,00	7.117,91	314,09	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	<u>3.740.298,33</u>	<u>40.550,27</u>	<u>3.699.748,06</u>	<u>12.357,97</u>	<u>9.847,45</u>	<u>2.510,52</u>	
	<u>3.820.116,30</u>	<u>109.004,64</u>	<u>3.711.111,66</u>	<u>92.175,94</u>	<u>72.160,04</u>	<u>20.015,90</u>	
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.225,00			860,00	
			<u>2.225,00</u>			<u>860,00</u>	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓΠ+ΓΙΙΙ)			<u>3.713.336,66</u>			<u>20.875,90</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες			22.862,58			174.100,51	
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			-			501.800,00	
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>979.400,56</u>			<u>79.703,28</u>	
			<u>1.002.263,14</u>			<u>755.603,79</u>	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			72,91			679,75	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>161.480,26</u>			<u>34.220,34</u>	
			<u>161.553,17</u>			<u>34.900,09</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΠ+ΔΙΥ)			<u>1.163.816,31</u>			<u>790.503,88</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			-			40.311,22	
			<u>-</u>			<u>40.311,22</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>4.878.990,82</u>			<u>858.034,88</u>	
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
I. Κεφάλαιο (20.971 μετοχές των 50,00€ έκαστη)						1.048.550,00	1.007.150,00
1. Καταβλημένο						-	501.800,00
2. Οφειλόμενο						<u>1.048.550,00</u>	<u>1.508.950,00</u>
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο						242,40	242,40
1. Καταβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο						<u>242,40</u>	<u>242,40</u>
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων						3.697.730,12	-
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού						<u>3.697.730,12</u>	<u>-</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο						-715.825,10	-675.127,46
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο						<u>-715.825,10</u>	<u>-675.127,46</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΥ)			<u>4.030.697,42</u>			<u>834.064,94</u>	<u>834.064,94</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							
1. Προμηθευτές						24.849,65	16.492,41
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη						2.490,60	2.324,13
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί						2.246,15	2.356,76
11. Πιστωτές Διάφοροι						<u>817.507,00</u>	<u>2.196,64</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)						<u>847.093,40</u>	<u>23.369,94</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα						1.200,00	600,00
						<u>1.200,00</u>	<u>600,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			<u>4.878.990,82</u>			<u>858.034,88</u>	<u>858.034,88</u>

Σημείωση: Σύμφωνα με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 31/10/2013 αποφασίσθηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό € 501.800,00 με την καταβολή μετρητών. Η αύξηση αυτή δεν καλύφθηκε πλήρως εφόσον δεν συμμετείχαν σ' αυτήν όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας. Έτσι, πιστοποιήθηκε η μερική κάλυψη του Μετοχικού Κεφαλαίου στο ύψος των € 41.400,00 (αποφ. ΔΣ υπ αριθμ 65/2-4-2014)

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	93.763,53	184.388,95
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>114.106,00</u>	<u>71.072,42</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-20.342,47	113.316,53
ΠΑΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>270.273,52</u>	<u>58.611,50</u>
Σύνολο	249.931,05	171.928,03
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>279.362,97</u>	<u>160.890,21</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΜΕΙΟΝ:	-29.431,92	11.037,82
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>213,02</u>	<u>57,34</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>-29.644,94</u>	<u>10.980,48</u>
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	29.654,88	29,29
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	56,76	-
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>40.650,82</u>	<u>40.707,58</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)	<u>-40.697,64</u>	<u>11.009,77</u>
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	37.207,03	10.300,42
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>37.207,03</u>	<u>-</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-40.697,64</u>	<u>11.009,77</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως (+,-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-40.697,64	11.009,77
Σύνολο ζημιών χρήσεως εις νέο	<u>-675.127,46</u>	<u>-686.137,23</u>
	<u>-715.825,10</u>	<u>-675.127,46</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Κομοτηνή, 18 Μαΐου 2015
Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΜΕΣΑΚΟΣ ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 402855

ΤΣΑΝΑΚΑ ΔΗΜΗΤΡΑ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 907020

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

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 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 προάρτημα.

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 και διενεργούμε 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 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 2014, 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. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 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 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 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 αντιστοίχιση 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, 22 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



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