

**ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Ανπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε. Ο.Τ.Α.)**

**ΑΡ. Μ.Α.Ε.20934/70/Β/90/04**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013**

**24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>B. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Αποθ. έσοδα εγκαταστάσεων	34.340,00	30.040,00	4.300,00	106.954,54	99.220,42	7.734,12
	<b>34.340,00</b>	<b>30.040,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>106.954,54</b>	<b>99.220,42</b>	<b>7.734,12</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα -Οικόπεδα	42.720,00	0,00	42.720,00	42.720,00		42.720,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	303.632,06	229.997,04	73.635,02	309.612,06	217.851,76	91.760,30
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	167.491,65	154.187,09	13.304,56	314.041,45	314.035,51	5,94
<b>Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>513.843,71</b>	<b>384.184,13</b>	<b>129.659,58</b>	<b>666.373,51</b>	<b>531.887,27</b>	<b>134.486,24</b>
<b>III. Σημειωτές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
2. Σημειωτές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.828,42			13.828,42
			<b>13.828,42</b>			<b>13.828,42</b>
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>143.488,00</b>			<b>148.314,66</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			236.225,31			413.881,96
11.Χρεωστές Διαφοροί			92.843,19			34.292,84
			<b>329.068,50</b>			<b>448.174,80</b>
<b>III. Χρεώγραφα</b>						
5. Λοιπά χρεώγραφα			7.615,72			7.615,72
			<b>7.615,72</b>			<b>7.615,72</b>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			160,38			926,57
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			408.733,60			453.487,44
			<b>408.893,98</b>			<b>454.414,01</b>
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<b>745.578,20</b>			<b>910.204,53</b>
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			81.676,85			115.008,52
			<b>81.676,85</b>			<b>115.008,52</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>975.043,05</b>			<b>1.181.261,83</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργασιών & εμπημάτων ασφαλείας			1.374.340,79			1.533.855,79
			<b>1.374.340,79</b>			<b>1.533.855,79</b>

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	<b>A. Ίδια Κεφάλαια</b>	
<b>I. Μετοχικά Κεφάλαια</b> (134.000 μετοχές των 3,11 € εκάστη.)		
1. Κατοβλημένο	416.740,00	416.740,00
	<b>416.740,00</b>	<b>416.740,00</b>
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή λοιπών περιουσιακών στοιχείων	931,32	931,32
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου Ενεργητικού	40.602,55	50.027,54
	<b>41.533,87</b>	<b>50.958,86</b>
<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	5.122,40	5.122,40
5. Απορρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	14.135,88	14.135,88
	<b>19.258,28</b>	<b>19.258,28</b>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-177.070,16	-213.897,39
	<b>-177.070,16</b>	<b>-213.897,39</b>
<b>Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)</b>	<b>300.461,99</b>	<b>273.059,75</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	84.747,15	108.816,27
3. Τρόπεζες λογαριασμός βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	52.507,81	167.932,57
4. Προκαταβολές πελατών	64.199,89	78.967,66
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	91.442,22	53.123,06
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	26.763,52	24.806,81
11. Πιστωτές διάφοροι	354.920,47	474.555,71
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>674.581,06</b>	<b>908.202,08</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)</b>	<b>975.043,05</b>	<b>1.181.261,83</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εργασιών & εμπημάτων ασφαλείας	1.374.340,79	1.533.855,79
	<b>1.374.340,79</b>	<b>1.533.855,79</b>

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων έγινε στις 31.12.2012 σύμφωνα με τον Ν. 2065/1992

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1.094.832,37		891.719,72
Μείον: Κόστος πωλήσεων		875.859,91		774.977,59
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>218.972,46</b>		<b>116.742,13</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00
<b>Σύνολο Μείον:</b>		<b>218.972,46</b>		<b>116.742,13</b>
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	138.200,64		119.921,12	
3. Έσοδα λειτουργίας διαθέσιμα	7.620,57	145.821,21	4.764,02	124.685,14
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>73.151,25</b>		<b>-7.943,01</b>
Πλέον: 2. Έσοδα χρεωγράφων	0,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.800,09		5.294,49	
<b>Μείον:</b>				
1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεωγράφων	0,00		4.279,32	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31.635,33	-28.835,24	14.739,65	-13.724,48
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>44.316,01</b>		<b>-21.667,49</b>
<b>II. ΜΕΙΩΣΕΙΣ Έκτακτα Αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	9.425,70		15.020,97	
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	0,00		11.999,05	
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	1.567,23		2.398,98	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	15.347,25	16.914,48	550,43	2.949,41
<b>Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)</b>		<b>36.827,23</b>		<b>2.403,12</b>
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων βραβίων στοιχείων	20.427,74		32.964,85	
Μείον: Οι από αυτές ενμνημονωμένες στο λειτουργικό κόστος	20.427,74	0,00	32.964,85	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>36.827,23</b>		<b>2.403,12</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	36.827,23	2.403,12
-Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενης χρήσεως	-213.897,39	-216.300,51
<b>Σύνολο</b>	<b>-177.070,16</b>	<b>-213.897,39</b>
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Ζημιές εις νέον	-177.070,16	-213.897,39

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ  
**ΠΑΝΟΣ ΚΥΡΙΑΤΑΚΗΣ**  
 Α.Δ.Τ. ΑΙ 447929

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 9 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014  
 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε.  
**ΠΑΝΟΣ ΜΗΡΤΑΚΗΣ**  
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 961566

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
**ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**  
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 458143  
 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 4377 Α' ΤΑΞΗΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Ανπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε. Ο.Τ.Α.)

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Ανπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε. Ο.Τ.Α.)" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσύρτημα.

**Ευθύνη 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Ευθύνη 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 ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (κωδ.Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζονται κατά πάγια τακτική προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 103.741,80 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 103.741,80 ευρώ, το ίδιο Κεφάλαιο να εμφανίζεται αυξημένο κατά ευρώ 103.741,80 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 10.748,80. 2. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2013 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

**Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Ανπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε. Ο.Τ.Α.)" κατά την 31 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

**ΣΟΛ**  
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
 Crowe Horwath

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 16 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014  
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
**ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Μ. ΤΖΩΡΤΖΑΚΗΣ**  
 Α.Μ. Σ.Φ.Ε.Α. 17071  
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
 μέλος της Crowe Horwath International  
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
 Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125