

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

**Γ.Ε.ΜΗ 077118527000**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014**

**25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβεστη αξία
<b>B. ΞΕΛΟΔ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	34.340,00	33.474,00	866,00	34.340,00	30.040,00	4.300,00
	<b>34.340,00</b>	<b>33.474,00</b>	<b>866,00</b>	<b>34.340,00</b>	<b>30.040,00</b>	<b>4.300,00</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενομήσιμα Διεντυπώσιμα</b>						
1. Γήσιμα - Οικόπεδα	42.720,00		42.720,00	42.720,00	0,00	42.720,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	303.632,06	242.142,32	61.489,74	303.632,06	229.997,04	73.635,02
6. Επίπλο και λοιπές εξοπλισμοί	150.433,65	138.772,87	11.660,78	167.491,65	154.187,09	13.304,56
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>496.785,71</b>	<b>380.915,19</b>	<b>115.870,52</b>	<b>513.843,71</b>	<b>384.184,13</b>	<b>129.659,58</b>
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
2. Συμμετοχές 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>129.698,94</b>			<b>143.488,00</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			250.381,54			236.225,31
11. Χρεώστες Διάφοροι			85.452,25			92.843,19
			<b>335.833,79</b>			<b>329.068,50</b>
<b>III. Χρεώγραφα</b>						
5. Λοιπά χρεώγραφα			2.669,08			7.615,72
			<b>2.669,08</b>			<b>7.615,72</b>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			2.333,51			160,38
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			88.190,15			408.733,60
			<b>90.523,66</b>			<b>408.893,98</b>
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<b>429.026,53</b>			<b>745.578,20</b>
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			263.358,84			81.676,85
			<b>263.358,84</b>			<b>81.676,85</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>822.950,31</b>			<b>975.043,05</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			1.374.340,79			1.374.340,79
			<b>1.374.340,79</b>			<b>1.374.340,79</b>

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
(134.000 μετοχές των 3,11 € εκάστη.)		
1. Καταβλημένο	416.740,00	416.740,00
	<b>416.740,00</b>	<b>416.740,00</b>
<b>III Διφορές αναπροσαρμογής Επικυρωμένες επενδύσεων</b>		
2. Διφορές από αναπροσαρμογή λοιπών περιουσιακών στοιχείων	931,32	931,32
3. Επικυρωμένες επενδύσεις πάγου Ενεργητικού	33.835,46	40.602,55
	<b>34.766,78</b>	<b>41.533,87</b>
<b>IV. Αποθεματικό Κεφάλαιο</b>		
1. Τοκικό αποθεματικό	5.122,40	5.122,40
5. Απορρολήσιμα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	11.211,21	14.135,88
	<b>16.333,61</b>	<b>19.258,28</b>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-99.231,68	-177.070,16
	<b>-99.231,68</b>	<b>-177.070,16</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)</b>	<b>368.608,71</b>	<b>300.461,99</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	77.295,89	84.747,15
3. Τράπεζες λογαριασμός βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	272.691,71	52.507,81
4. Προκαταβολές πελατών	13.996,85	64.199,89
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	17.316,99	91.442,22
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	20.449,17	26.763,52
11. Ποσότητες διάφοροι	52.590,99	354.920,47
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>454.341,60</b>	<b>674.581,06</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ)</b>	<b>822.950,31</b>	<b>975.043,05</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	1.374.340,79	1.374.340,79
	<b>1.374.340,79</b>	<b>1.374.340,79</b>

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

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**

**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1.128.062,77		1.094.832,37
Μείον: Κόστος πωλήσεων		871.676,08		875.859,91
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>256.386,69</b>		<b>218.972,46</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>256.386,69</b>		<b>218.972,46</b>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	134.871,25		138.200,64	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	8.065,76	142.937,01	7.620,57	145.821,21
<b>Μερίκα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>113.449,68</b>		<b>73.151,25</b>
Πλέον: 2. Έσοδα χρεωγράφων	0,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.340,05		2.800,09	
Μείον:				
1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεωγράφων	4.946,64		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17.183,16	20.789,75	31.635,33	28.835,24
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>92.659,93</b>		<b>44.316,01</b>
<b>II. ΜΕΙΩΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.076,03		9.425,70	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.965,70		0,00	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.026,98		1.567,23	
3 Έξοδα προηγ. χρήσεων	9.133,39	10.160,37	15.347,25	16.914,48
<b>Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)</b>	17.580,47		20.427,74	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων				36.827,23
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	17.580,47	0,00	20.427,74	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<b>92.541,29</b>		<b>36.827,23</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	92.541,29	36.827,23
-Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενης χρήσεως	-177.070,16	-213.897,39
<b>Σύνολο</b>	<b>-84.528,87</b>	<b>-177.070,16</b>
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος Ζημιές εις νέον	14.702,81	0,00
	<b>-99.231,68</b>	<b>-177.070,16</b>

**ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 10 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015**  
**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΠΑΥΛΟΣ ΜΠΑΡΤΙΤΑΚΗΣ**  
**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 Αναπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε.Ο.Τ.Α.)"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Αναπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε.Ο.Τ.Α.)" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα. Ειρήνικη Διοίκηση για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 κατάπιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ειρήνικη Διοίκηση: 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 συμμορφωνώμαστε 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 αναλογιστικές ανακρίβειες. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε περσιτάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 θέματα: 1 Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενα και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενης χρήσεως συνολικού ποσού ευρώ 90.000,00 περίπου για τις οποίες σε αντίθεση με τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών επέστρεψε να έχει σχηματιστεί ούσα πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υπέρσυστα αυξημένα 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ελληνικό Λογιστικό Πρότυπο (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζονται κατά πάγια τακτική πρόβλεψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έξοδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 95.800,00 περίπου να συνδέεται οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 95.800,00 ευρώ, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 95.800,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 7.000,00 περίπου 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσομοιωμένες σε σχέση με τις ανελκτικές φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2014 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 των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου 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 Αναπτυξιακή ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (ΑΝΗ.Αναπτυξιακή Α.Ε.Ο.Τ.Α.)" 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 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.

**ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 13 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015**  
**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΣΟΛ**  
**ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ**  
**ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Μ. ΤΣΑΡΤΖΑΚΗΣ**  
**Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17071**  
**Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.**  
**μέλος της Crowe Horwath International**  
**Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα**  
**Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 125**