ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Α.Ε. Ο.Τ.Α ΚΕΝΑΚΑΠ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε 26915/33/Β/92/7
Ποσά σε €

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	433.738,84	433.738,02	0,82	433.738,84	433.738,02	0,82
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	168.225,63	168.225,61	0,02	168.225,63	168.225,61	0,02
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	36.977,26	36.977,25	0,01	36.977,26	36.977,25	0,01
5.Μεταφορικά μέσα	11.740,87	11.740,84	0,03	11.740,87	11.740,84	0,03
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	358.320,26	354.811,72	3.508,54	356.539,26	354.164,42	2.374,84
	575.264,02	571.755,42	3.508,60	573.483,02	571.108,12	2.374,90
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			30.425,90			30.425,90
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			14.320,75			14.320,75
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			24.000,00			74.500,00
			68.746,65			119.246,65
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			72.256,07			121.622,37
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		122.203,71			151.711,65	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	122.203,71		0,00	151.711,65
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			0,00			0,00
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			125,00			250.006,14
11.Χρεώστες διάφοροι			131.484,57			98.709,79
			253.813,28			500.427,58
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			9.620,65			1.051,44
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			474.845,21			536.938,67
			484.465,86			537.990,11
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			738.279,14			1.038.417,69
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			198.754,23			228.885,06
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			1.009.289,44			1.388.925,12
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.083.086,00			1.070.000,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό Κεφάλαιο (30.000 μετοχές Χ 14,67 €)		
1.Καταβλημένο	440.100,00	440.100,00
2. Οφειλόμενο	0,00	250.006,14
	440.100,00	690.106,14
II.Διαφορά από έκδοση μετ. υπέρ το άρτιο	31.357,30	31.357,30
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
6. Αποθεματικά για ίδιες μετοχές	70,29	70,29
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-465.459,76	-466.398,20
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV+AV)	6.067,83	255.135,53
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	20.078,39	16.606,85
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	0,00	0,00
3.Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	57.608,72	55.460,05
4.Προκαταβολές Πελατών	0,00	0,00
5.Υποχρεώσεις απο φόρους και τέλη	15.894,88	28.654,30
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	782,28	883,05
10.Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11.Πιστωτές διάφοροι	847.357,34	909.685,34
	941.721,61	1.011.289,59
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	61.500,00	122.500,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	1.009.289,44	1.388.925,12
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.083.086,00	1.070.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01.01.14- 31.12.14)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I.Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			177.836,85			227.003,59
Μείον:Κόστος πωλήσεων			152.786,74			154.433,27
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			25.050,11			72.570,32
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			82.230,87			56.144,50
Σύνολο			107.280,98			128.714,82
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		48.056,44			48.668,49	
3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		31.808,31	79.864,75		37.888,75	86.557,24
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			27.416,23			42.157,58
ΠΛΕΟΝ:						
1. Έσοδα συμμετοχών		0,00			0,00	
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,26	4,26		12,29	12,29
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		26.721,19	-26.716,93		30.562,78	-30.550,49
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			699,30			11.607,09
II.ΜΕΙΟΝ (ΠΛΕΟΝ):Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	340,00			0,00		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	340,00		0,00	0,00	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	100,86			274,25		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	100,86	239,14	0,00	274,25	-274,25
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			938,44			11.332,84
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		647,30			1.653,38	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		647,30	-		1.653,38	-
ΚΑΘΑΡΑΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ(κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ Φόρων			**938,44**			**11.332,84**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	938,44	11.332,84
(-):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-466.398,20	-477.731,04
Σύνολο	-465.459,76	-466.398,20
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος και εισφορές ΟΓΑ	0,00	0,00
Ζημίες εις νέο	-465.459,76	-466.398,20

Καλαμπάκα, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ — Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΙΝΑΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 316673

ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΒ 843493

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΗ 772044
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ 101113

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Α.Ε. Ο.Τ.Α ΚΕΝΑΚΑΠ ΑΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Α.Ε Ο.Τ.Α (ΚΕΝΑΚΑΠ ΑΕ)» 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 δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 17.000,00, περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 17.000,00, περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Η αξία των συμμετοχών που παρουσιάζεται στους λογαριασμούς του ενεργητικού Γ.ΙΙ.1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» και Γ.ΙΙΙ.2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» έχει στο σύνολό της υποτιμηθεί σχεδόν, εξ ολοκλήρου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 44.000,00, περίπου, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2003 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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 πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύοονται 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 χρηματοοικονομικήτης 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.

Έμφαση Θέματος. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας εφιστούμε την προσοχή σας στην παράγραφο 6.β του προσαρτήματος της εταιρείας στην οποία αναφέρεται ότι η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου που αποφασίσθηκε με τη Γενική Συνέλευση της 30.6.2014 δεν πραγματοποιήθηκε εντός των νομίμων προθεσμιών. Η Διοίκηση της εταιρείας προτίθεται να φέρει εκ νέου το θέμα της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κρίνεται καθοριστικής σημασίας παράγοντας για την συνέχιση της ομαλής λειτουργίας της εταιρείας στο μέλλον καθόσον υφίσταται ο κίνδυνος εφαρμογής της παραγράφου 8, του άρθρου 265 του ν.3463/2006, όπως ισχύει.

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, 30 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΚΑΤΣΙΔΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 29401
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125