

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΚΙΚΗ Α.Ε. - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 39072/15/Β/97/05 Αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 124185099000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	53.013,22	42.619,39	10.393,83	53.013,22	41.502,33	11.510,89	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(29.890 μετοχές των 16,97 €)		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Καταβλημένο	507.233,30	877.271,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	40.308,24	29.474,92	10.833,32	ΙΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής-επιχ/σεις επενδύσεων		
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ.& λοιπ.μηχ.εξοπλ.	5.000,00	4.999,99	0,01	5.000,00	4.437,50	562,50	3. Επιχ/σεις επενδ. πάγιου ενεργητικού	0,00	562,50
5. Μεταφορικά μέσα	39.975,00	38.975,63	999,37	39.975,00	38.975,63	999,37	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	125.466,08	124.046,62	1.419,46	125.466,08	123.511,32	1.954,76	Υπόλοιπο ζημιών/κερδών χρήσεως εις νέο	(37.070,58)	7.001,09
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	170.441,08	168.022,24	2.418,84	210.749,32	196.399,37	14.349,95	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(253,58)	(377.292,87)
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. χρηματ. απαιτήσεις								(37.324,16)	(370.291,78)
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		25.807,40			25.807,40		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	469.909,14	507.542,22
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		24.240,16	1.567,24		24.240,16	1.567,24			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			25,00			575,00			
			1.592,24			2.142,24			
			4.011,08			16.492,19			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)									
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Απαιτήσεις							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			61.035,65			61.035,65	1. Προμηθευτές	48,55	554,30
3α. Επιταγές εισπρακτέες			18.941,17			0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες	13.468,61	160,65
11. Χρεώστες διάφοροι			145.226,38			185.752,56	4. Προκαταβολές πελατών	0,00	179.984,41
			225.203,20			246.788,21	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	20.301,10	413,79
ΙΙΙ. Χρεόγραφα							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.947,27	0,00
1. Μετοχές		1.500,00			1.500,00		11. Πιστωτές διάφοροι	727.519,34	253.157,68
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης		1.499,99	0,01		1.499,99	0,01	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	766.284,87	434.270,83
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			28,99			35,70	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			644.075,98			32.584,36	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	313,58
			644.104,97			32.620,06			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			869.308,18			279.408,28			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	1.236.194,01	942.126,63
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			823,50			949,40	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			351.657,42			633.765,87	2. Πιστωτικοί λογ.εγγυήσ.& εμπρ.ασφ.	924.312,12	924.312,12
			352.480,92			634.715,27	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	495.177,77	179.984,41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.236.194,01			942.126,63		1.419.489,89	1.104.296,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστ.λογ.εγγυήσεων & εμπράγμ.ασφ.			924.312,12			924.312,12			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			495.177,77			179.984,41			
			1.419.489,89			1.104.296,53			

Σημείωση: Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ποσού 370.038,20 € αποφασίσθηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 7ης Δεκεμβρίου 2012 (ΦΕΚ 48/04.01.2013), με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 12,38 € ανά μετοχή δηλαδή από 29,35 € σε 16,97 € και συμψηφισμό ζημιών εις νέο ύψους 370.038,20 €.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1 - 31.12.2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες / κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών, έργα)	177.219,30		289.354,74			
Μείον: Κόστος (παροχής υπηρεσιών, έργων)	159.748,23		260.804,81		(253,58)	(377.292,87)	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	17.471,07		28.549,93		(37.324,16)	(370.291,78)	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	38.089,61		15.443,60				
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-20.618,54		13.106,33				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	7,88		12,53				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	7.198,33	(7.190,45)	4.728,39	(4.715,86)			
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-27.808,99		8.390,47				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.272,13		892,51				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	10.416,66	-8.144,53	285,00	607,51			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη)		-35.953,52		8.997,98			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.631,52		8.500,11				
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειπ. κόστος	1.514,46	1.117,06	6.503,22	1.996,89			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες / Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-37.070,58		7.001,09			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΚΙΚΗ Α. Ε. - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΚΙΚΗ Α.Ε. - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 42^ο έως και 43^ο 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 προέκυψε ότι: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού Ευρώ 202.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 202.000,00 και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα ισόποσα. 2) 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 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 19.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 19.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 19.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 2.000,00. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2012. 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 καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 πρώτου, του δεύτερου και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που αναφέρονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΚΙΚΗ Α.Ε. - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

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



Αθήνα, 30 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΡΓΥΡΗΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12771