

**ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΛΡΙΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013- 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 32403/60/Β/94/006**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		Ποσά κλειοίμ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	1.728,40	1.728,40	0,00	1.728,40	0,00	0,00
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατ/σεως	46.277,19	46.277,17	0,02	46.277,19	46.277,17	0,02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<b>48.005,59</b>	<b>48.005,57</b>	<b>0,02</b>	<b>48.005,59</b>	<b>48.005,57</b>	<b>0,02</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II. Εναύματες ακινοποιήσεις	1.760,82	1.760,82	0,00	1.760,82	1.760,82	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα						
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	12.275,25	12.275,24	0,01	12.275,25	12.275,24	0,01
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	210.642,98	173.441,80	37.201,18	210.642,98	173.441,80	37.201,18
Σύνολον ακινοποιήσεων (ΓII)	<b>224.679,05</b>	<b>187.477,86</b>	<b>37.201,19</b>	<b>224.679,05</b>	<b>187.477,86</b>	<b>37.201,19</b>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	10.006,40	10.006,40	0,00	10.006,40	10.006,40	0,00
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	1.197,60	1.197,60	11.204,00	1.197,60	1.197,60	11.204,00
II. Απαιτήσεις	<b>48.405,19</b>	<b>48.405,19</b>	<b>48.405,19</b>	<b>48.405,19</b>	<b>48.405,19</b>	<b>48.405,19</b>
1. Πελάτες	632.954,43	632.954,43		632.954,43	632.954,43	
8. Δεσμιευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	79.307,90	79.307,90		79.307,90	79.307,90	
11. Χρεώστες διάφοροι	294.298,35	294.298,35		294.298,35	294.298,35	
	<b>1.006.560,68</b>	<b>1.006.560,68</b>		<b>1.006.560,68</b>	<b>1.006.560,68</b>	
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές	7.042,05	7.042,05		7.042,05	7.042,05	
Μειών: Προβλέψεις υποτίμησης	2.243,20	2.243,20		2.243,20	2.243,20	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο	5.491,95	5.491,95		5.491,95	5.491,95	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	748.039,57	748.039,57		748.039,57	748.039,57	
	<b>753.531,52</b>	<b>753.531,52</b>		<b>753.531,52</b>	<b>753.531,52</b>	
	<b>1.764.891,05</b>	<b>1.764.891,05</b>		<b>1.764.891,05</b>	<b>1.764.891,05</b>	
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>						
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ Λ/ΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων	37.200,00	37.200,00	0,00	37.200,00	37.200,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	267.692,45	267.692,45	207.032,87	267.692,45	207.032,87	207.032,87
	<b>304.892,45</b>	<b>304.892,45</b>	<b>207.032,87</b>	<b>304.892,45</b>	<b>207.032,87</b>	<b>207.032,87</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>2.118.188,71</b>	<b>2.118.188,71</b>	<b>1.658.593,24</b>	<b>2.118.188,71</b>	<b>1.658.593,24</b>	<b>1.658.593,24</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.668.205,42	1.668.205,42	1.473.050,22	1.668.205,42	1.473.050,22	1.473.050,22

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	
	Χρήση 2013	Χρήση 2012	Χρήση 2013	Χρήση 2012	Χρήση 2013	Χρήση 2012
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>						
Κυκλος εργασιών (πωλήσεις)	622.237,88	517.266,01	622.237,88	517.266,01	622.237,88	517.266,01
Μειών: Κόστος πωλήσεων	431.137,57	339.304,23	431.137,57	339.304,23	431.137,57	339.304,23
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	191.100,31	177.961,78	191.100,31	177.961,78	191.100,31	177.961,78
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
Σύνολο	191.120,31	177.961,78	191.120,31	177.961,78	191.120,31	177.961,78
Μειών:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	164.314,93	153.968,78	164.314,93	153.968,78	164.314,93	153.968,78
3. Έξοδα λειτουργίας διαβίσεως	3.040,26	179.406,44	3.040,26	179.406,44	3.040,26	179.406,44
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	23.765,12	-1.444,66	23.765,12	-1.444,66	23.765,12	-1.444,66
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	57,99	72,05	57,99	72,05	57,99	72,05
Μειών:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	15.310,17	22.941,04	15.310,17	22.941,04	15.310,17	22.941,04
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-15.252,18	-22.868,99	-15.252,18	-22.868,99	-15.252,18	-22.868,99
<b>II. ΜΕΙΩΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	8.572,94	-24.313,65	8.572,94	-24.313,65	8.572,94	-24.313,65
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Έκτακτα κέρδη	108,19	0,00	108,19	0,00	108,19	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	34.848,64	35.671,99	34.848,64	35.671,99	34.848,64	35.671,99
	<b>34.956,83</b>	<b>35.671,99</b>	<b>34.956,83</b>	<b>35.671,99</b>	<b>34.956,83</b>	<b>35.671,99</b>
Μειών:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.499,39	4.941,80	11.499,39	4.941,80	11.499,39	4.941,80
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.519,32	2.351,14	30.519,32	2.351,14	30.519,32	2.351,14
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-7.061,88	28.379,05	-7.061,88	28.379,05	-7.061,88	28.379,05
Μειών: Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.451,06	4.065,40	1.451,06	4.065,40	1.451,06	4.065,40
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>1.451,06</b>	<b>4.065,40</b>	<b>1.451,06</b>	<b>4.065,40</b>	<b>1.451,06</b>	<b>4.065,40</b>

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΛΡΙΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ"**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:** Ελέγχόμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΛΡΙΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσχημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:** Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη 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<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> 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 οφείλονται είτε ως απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή:** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 ουσιαδή ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διάρκεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με συνέπεια το σχηματισμό ελεγκτικών καταστάσεων, 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: **1)** Στο λογαριασμό του παγίου ενεργητικού Γ.ΙΙ.6 "Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός" περιλαμβάνονται πάγια στοιχεία ανατοξοβεστης αξίας ευρώ 37.000 τα οποία έχουν καταγραφεί με πρωτόκολλα καταστροφής σε προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια το πάγιο ενεργητικό και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισοποσά αυξημένα. **2)** Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστερημένη πληρωμή από τις προηγούμενες χρήσεις (κυρίως από τον Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση Φλώρινας), συνολικού ποσού ευρώ 550.000 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη για ενδεχόμενη μη είσπραξη. **3)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 6.500, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 6.500 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισοποσά αυξημένα. **4)** Στην τρέχουσα χρήση 2014 προσδιορίστηκε από φορολογικό έλεγχο συνολικό ποσό φόρου (ΦΠΑ) και προσαυξήσεων ευρώ 670.221,49, ποσό το οποίο η εταιρεία δεν αποδέχεται και ήδη ξεκίνησε τις διαδικασίες που προβλέπονται από τον Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας. **5)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2013. 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 αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας "ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΦΩΛΡΙΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του Κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων:** Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας. 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.

  
**OLYMPIA ΟΡΚΟΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ**  
 Πατισσίων 81 & Χεύδεν -Τ.Κ. 104.34 Αθήνα  
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Αθήνα, 30 Μαΐου 2014  
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
  
**ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ**  
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361