

Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.

Αρ.Μ.Α.Ε.16385/72/Β/88/1

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 21837150000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 θέματα: **1** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 37.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους ποσού € 37.000,00 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2016. 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 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 των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.**

Ο.Τ.Α..», κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία « Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε Ο.Τ.Α.», και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ηράκλειο, 10 Μαΐου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ Κ. ΣΤΑΥΡΟΣ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ .Μ. ΣΟΕΛ 125

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14611

«Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.»

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
 (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ
 Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014
 31ης Δεκεμβρίου 2016 - 28η Εταιρική χρήση (1/1/2016 - 31/12/2016)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε.16385/72/Β/88/1 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21837150000

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Ενσώματα πάγια</i>		
Ακίνητα	243.969,43	262.277,53
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.487,50	2.012,50
Λοιπός εξοπλισμός	6.064,07	7.588,74
Σύνολο	<u>251.521,00</u>	<u>271.878,77</u>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>		
Λοιπά άυλα	7.628,40	7.036,70
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	14.777,90	14.777,90
Λοιπά	710,00	710,00
Σύνολο	<u>15.487,90</u>	<u>15.487,90</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	<u>274.637,30</u>	<u>294.403,37</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>		
Εμπορικές απαιτήσεις	29.331,47	114.132,73
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	199.258,07	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	15.305,03	5.834,14
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	1.760,82	1.760,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	36.531,19	397.756,17
Σύνολο κυκλοφορούντων	<u>282.186,58</u>	<u>519.483,86</u>
Σύνολο ενεργητικού	<u>556.823,88</u>	<u>813.887,23</u>
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	376.255,26	277.181,40
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	14.704,35
Σύνολο	<u>376.255,26</u>	<u>291.885,75</u>
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>		
Αποτελέσματα εις νέο	-186.668,02	-131.923,54
Σύνολο καθαρής θέσης	<u>189.587,24</u>	<u>159.962,21</u>
Υποχρεώσεις		
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		

Κρατικές επιχορηγήσεις	3.060,54	4.334,46
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	197.650,24	145.039,61
Εμπορικές υποχρεώσεις	41.637,32	25.580,38
Φόρος εισοδήματος	0,00	1.465,85
Λοιποί φόροι και τέλη	12.317,20	76.912,30
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	60.770,69	5.561,35
Λοιπές υποχρεώσεις	51.800,65	376.031,07
Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	19.000,00
Σύνολο	364.176,10	649.590,56
Σύνολο υποχρεώσεων	367.236,64	653.925,02
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	556.823,88	813.887,23

Ανώγεια, 28 Απριλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΛΛΕΡΓΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΟΚΚΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ
ΑΜ 475066 ΑΗ 468484

ΣΚΟΥΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΕ 970299

«Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.»

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

(Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ
Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014
31ης Δεκεμβρίου 2016- 28η Εταιρική χρήση (1/1/2016 - 31/12/2016
ΑΡ.Μ.Α.Ε.16385/72/Β/88/1 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21837150000

	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	366.175,05	490.370,67
Κόστος πωλήσεων	-380.955,08	-355.095,31
Μικτό αποτέλεσμα	-14.780,03	135.275,36
Έξοδα διοίκησης	-12.186,56	-106.863,66
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-8.896,90	-4.043,09
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	51,81	33,25
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.273,92	1.440,28
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-34.537,76	25.842,14
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-20.206,72	-25.630,57
Αποτέλεσμα προ φόρων	-54.744,48	211,57
Φόροι εισοδήματος	0,00	-1.465,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-54.744,48	-1.254,28

Ανώγεια, 28 Απριλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΛΛΕΡΓΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

Α.Δ.Τ ΑΜ 475066

ΚΟΚΚΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ

Α.Δ.Τ ΑΗ 468484

ΣΚΟΥΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Α.Δ.ΤΑΕ 970299

«Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (πολύ μικρών επιχειρήσεων)

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

28η εταιρική χρήση 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Επωνυμία (παρ 3(α) άρθρου 29)	«Α.Κ.Ο.Μ.Μ. – ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.»
Νομικός τύπος (παρ 3(β) άρθρου 29)	Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α.
Περίοδος αναφοράς (παρ 3(γ) άρθρου 29)	1/1/2016 - 31/12/2016
Διεύθυνση έδρας (παρ 3(δ) άρθρου 29)	Ανώγεια Μυλοποτάμου Ρέθυμνο Κρήτης
Δημόσιο Μητρώο (παρ 3(ε) άρθρου 29)	ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 21837150000
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (παρ 3(στ) άρθρου 29)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
Εκκαθάριση (παρ 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση
Κατηγορία οντότητας (παρ 3(η) άρθρου 29)	Πολύ Μικρή (παρ 2 (α) του άρθρου 1)
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις - εγγυήσεις (παρ 16 άρθρου 29)	Έχουν χορηγηθεί Εγγυητικές Επιστολές συνολικού ποσού € 121.991,00 για την καλή εκτέλεση προγραμμάτων
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (παρ 25 άρθρου 29)	Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
Χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν (παρ 34 άρθρου 29)	Συντάχθηκε Ισολογισμός και κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει των υποδειγμάτων Β.1.1 και Β.2.1. αντίστοιχα
Άρθρο 30, παραγρ. 8 Ν. 4308/2014	Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγ. 8 του άρθρου 30 του Ν. 4308/2014 οι πολύ μικρές οντότητες των παραγράφων 2(α) και 2(β) του άρθρου 1 μπορούν στο προσάρτημα να παρέχουν τις πληροφορίες των παραγράφων 3, 16, 25 και 34 του άρθρου 29, χωρίς να έχουν την υποχρέωση παροχής πληροφοριών των υπολοίπων παραγράφων του άρθρου

Ανώγεια, 28 Απριλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΛΛΕΡΓΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΑΜ 475066

ΚΟΚΚΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ
ΑΗ 468484

ΣΚΟΥΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΕ 970299

Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 10/5/2017

Ηράκλειο, 10 Μαΐου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ Κ. ΣΤΑΥΡΟΣ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ .Μ. ΣΟΕΛ 125

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14611