

Α.Κ.Ο.Μ.Μ. - ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16385/72/Β/88/1
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Δ. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΓΕΙΝΕΑ								
4. Άλλα έσοδα εκκαταλείνεται	75.037,45	64.139,91	10.897,54	74.712,90	62.214,22	12.498,68		
Ε. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Α. ΚΑΤΑΤΑΓΗ								
1. Εξόδα κτηνών και σπονδυλιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II. Επενδύσεις Αναπτυξιακές	379.636,49	81.042,76	298.593,73	379.936,49	62.734,66	317.201,83		
3. Κτίρια και γήσιμα έργα	5.250,00	2.187,50	3.062,50	5.250,00	1.662,50	3.587,50		
4. Στρατηγικά-επιχειρησιακά επενδυσησες και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμοί	283.747,68	279.374,86	4.372,82	279.100,90	278.403,88	696,92		
6. Επισκευα και λοιπές εξοπλισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Άλλοι εξοπλισμοί και προκαταβολές	868.934,17	362.605,12	506.329,05	864.287,38	342.891,74	521.395,65		
Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ+Π)	868.934,17	362.605,12	506.329,05	864.287,38	342.891,74	521.395,65		
III. Τυχευόντες και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Έσοδα κτηνών σε λοιπές επιχειρήσεις			14.777,90			14.777,90		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.710,00			7.710,00		
			15.487,90			15.487,90		
Σύνολο πάγια ενεργήσες (Γ+Π+ΠΙ)			321.816,95			336.884,15		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πιστώσες			100.212,21			112.953,31		
3α. Έσοδα Εκπαιδευτικών (έκτακτα)			0,00			0,00		
11. Λοιπές απαιτήσεις			6.812,65			17.732,68		
			108.225,22			130.686,29		
III. Χρεώσες								
2. Άλλα χρεώσες			1.790,82			1.790,82		
			0,00			0,00		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			256,55			4.508,90		
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			584.027,23			989.045,50		
			584.283,78			993.554,40		
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργήσες (Δ+Π+Δ+Π)			692.209,42			1.126.931,61		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έσοδα επίσημων χρεώσες			0,00			0,00		
2. Έσοδα χρεώσες υπηρεσιών			171.799,77			152.297,54		
			171.799,77			152.297,54		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.196.774,08			1.627.881,98		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Προσωπικοί λογαριασμοί (έκτακτα & λοιπά)			1.463.881,20			1.463.881,20		
			1.463.881,20			1.463.881,20		

ΚΑΤΑΤΑΓΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις	Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις		
Α. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΙΝΗΣΗΣ						
Κόστος εργασιών	364.548,70		378.257,84			
Μείον: Κόστος πωλήσεων (παροχή υπηρεσιών)	350.556,10		331.530,35			
Κόστος αποπελάτωσης (αξία) εργασιών	41.097,80		48.727,49			
Πλέον: Άλλα έσοδα ημερησίου	0,00		0,00			
Σύνολο	44.082,60		46.727,89			
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έσοδα Διακομής λειτουργιών	21.461,63		18.013,82			
2. Έσοδα λειτουργιών Φοδώνσες	0,00		0,00			
Μικρά αποτελέσματα ενεργήσες	21.930,97		28.713,97			
ΠΛΕΟΝ:						
2. Έσοδα χρεώσες	1,78		2,73			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00		0,00			
	1,78		2,73			
ΜΕΙΟΝ:						
3. Χρεώσες τόκοι & συναφή έσοδα	21.720,33		20.533,84			
Ολοκλήρωσες κέρδη ενεργήσες	21.718,55		20.921,21			
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτέλεσματα	912,42		7.792,76			
Β. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ						
1. Έκτακτα και ανήσαντα έσοδα	1.520,17		975,35			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00			
	1.520,17		975,35			
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανήσαντα έσοδα	3.859,68		1.866,56			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	18.638,38		5.460,75			
Οργανικά τα έσοδα αποπελάτωσης	20.498,07		7.327,33			
ΜΕΙΟΝ: Έσοδα αποπελάτωσης παγκών στοιχείων	18.065,46		1.400,68			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	21.639,67		25.473,60			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ-ΜΕΡΕΣ/ΧΡΗΣΕΩΣ	21.639,67		25.473,60			
	0,00		0,00			
	1.463.881,20		1.463.881,20			

Α.Κ.Ο.Μ.Μ. - ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α
ΑΝΩΓΕΙΑ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16385/72/Β/88/01
ΑΦΜ 0941975300 - ΔΟΥ ΡΕΘΥΜΝΗΣ

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε.
ΚΟΚΚΙΝΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
 Μ 969328

Ο ΛΟΓΙΤΗΣ
ΕΚΟΥΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΑΕ 970299

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς τους Μετόχους της «Α.Κ.Ο.Μ.Μ. - ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.»

Είθεσ επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «Α.Κ.Ο.Μ.Μ. - ΨΗΛΟΡΕΙΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. Ο.Τ.Α.», που αποπελάτωσης από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προφίλ της.

Ευθύνη διακρίσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διακρίσεως έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε σπάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την εύλογη και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών ελέγχων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. Ευθύνη Ελεγκτή: Διεί μετ ευθύνη είναι η έκθεση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι αναγνωρισμένα με διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωση με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την ουσιοκρατική ελεγκτική τεκμηρίωση, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω σπάτης ή λάθους, για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκθεση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόσθησαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διακρίσεως, καθώς και την αξιολόγηση της ουσιωδής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

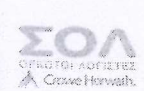
1. Κατά παρακλήσιν των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΣΣ) δεν σχηματίζεται ποσόδεση για αποπελάτωση προσωπικού λόγω ελάσσης από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης αντάχεται σε ευρώ 37.000,00 περίπου, με σύνδεση με πρόβλεψη να εμφανίζονται μειωμένα κατά 37.000,00 ευρώ, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 37.000,00. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυχόμενα σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις 2007 έως 2013.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β' βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Ανεφορέ επί Άλλων Θεμάτων και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοίχηση του παραρτήματος της Έκθεσης του Διακριτού Συμβούλου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των ορίων των από το άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Ηράκλειο 10 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΤΗΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Κ. ΜΠΟΥΝΤΑΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11451
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές σ.ε.π.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 1287