

Δ.ΕΠ.Π.Α.Θ.Ε. Α.Ε.
ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Α.Φ.Μ. 99793065 ΔΟΥ ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014- 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία			
Β.ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Δ.ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Εξόδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατ/σεως	4.758,31	4.754,24	4,07	4.758,31	4.280,31	478,00	Ι.Κεφάλαιο μετοχικό (6.000 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	4.758,31	4.754,24	4,07	4.758,31	4.280,31	478,00	1.Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.Ειδικά αποθεματικά	0,00	0,00
4.Μηχανήματα & λοιπός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5.Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	V.Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών/(ζημιών) χρήσεως εις νέο	(473,93)	(1.617,88)
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.423,00			11.423,00	Υπόλοιπο κερδών/(ζημιών) προηγούμενης χρήσεως	(3.411,23)	(1.793,35)
			11.423,00			11.423,00		(3.885,16)	(3.411,23)
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)	4.758,31	4.754,24	11.423,00	4.758,31	4.280,31	11.423,00	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Δ+ΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	56.114,84	56.588,77
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Απαιτήσεις							Ι.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες	0,00		0,00	0,00		0,00	1.Προμηθευτές	70.147,76	57.315,19
Μείον: Προβλέψεις	0,00		0,00	0,00		0,00	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	449,36	302,34
3α.Επιταγές εισπρακτέες (Μεταχρ/νες)			0,00			10.000,00	6.Ασφαλιστικό οργανισμοί	1.481,08	1.604,87
11.Χρεώστες διάφοροι			111.131,08			84.488,78	11.Πιστωτές διάφοροι	1.240,10	6.537,19
12.Λογ/μιο Διαχειρήσεως Προκαταβολών & πιστώσεων			605,19			526,81	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	73.318,30	65.759,59
			111.736,27			95.015,59			
ΙV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			0,00			0,00			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			7.911,62			15.431,77			
			7.911,62			15.431,77			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔII+IV)			119.647,89			110.447,36			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Εξόδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00	1.Εξόδα χρήσεων δουλεμμένα	1.641,82	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	131.074,96		131.074,96	122.348,36		122.348,36	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Ε)	131.074,96	122.348,36

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωληθέντων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Πλ/ον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	Σύνολο	Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως			(+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεων	(+):Αποθεματικά προς διάθεση
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας										
3.Εξόδα λειτουργίας διαθεσεως			473,93			476,00				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: (ή Μείον)			(473,93)			(476,00)				
ΜΕΙΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00		0,00	0,00					
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			0,00			2,00				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: (ή Μείον) Έκτακτα αποτελέσματα			(473,93)			(478,00)				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			5.960,58						
2.Έκτακτες ζημιές	0,00			0,00						
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσ.			0,00			5.960,58				
ΜΕΙΟΝ: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			26,18						
2.Έκτακτες ζημιές	0,00			0,00						
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			5.960,58						
4.Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00		0,00		5.986,76			(26,18)	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ:			(473,93)			(504,18)				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			473,93			476,00				
Μείον οι από αυτές ενσ/μένες στο λειτουργ. κόστος			473,93			476,00				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			(473,93)			(504,18)				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης δι' ασφάλισης 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 ερευνάει 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 διεκρίση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας "ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009, 2010 και 2014. 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 σχηματισμό σχετικής πρόβλεψης για αυτή την ενδεχόμενη υπ όχρεωση. 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 μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, 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.

Άλλο Θέμα
Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" για τ η χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 26^η Μαΐου 2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας του ότι η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και σχηματισμό σχετικής πρόβλεψης για τις φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας που δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.