

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΩΤ. ΤΣΕΡΚΕΖΗ 20, 682 00 Ορεστιάδα

Αρ.Μ.Α.Ε.25001/65/Β/91/15

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 054415721000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016.....	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016.....	6
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....	6
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	6
2. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	6
3. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	6
4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....	6

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων, 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. 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στα «Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία» περιλαμβάνεται και η αξία κτήσης συμμετοχής στο κεφάλαιο αστικής εταιρείας μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ευρώ 1.467,36. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία σχετικά με την εύλογη αξία της συμμετοχής αυτής, συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα της χρήσης και στα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας. 2) Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 6.500,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού, η αξία των Απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6.500,00. 3) Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Λοιπά Περιουσιακά Στοιχεία» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 125.454,99 που αφορά μη εκπιπτόμενες φορολογικά δαπάνες, με συνέπεια η αξία των Λοιπών Περιουσιακών Στοιχείων, τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας και τα Αποτελέσματα Προηγούμενων Χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ € 125.454,99. 4) Στις «Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις» περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού ευρώ 2.000,00 για φόρο και χαρτόσημο αμοιβών μελών Δ.Σ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται, από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχουν λογισθεί οι αναλογούντες τόκοι υπερημερίας και προσαυξήσεις ποσού ευρώ 1.300,00, με συνέπεια οι Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.300,00 και τα Αποτελέσματα Χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας ισόποσα αυξημένα. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **6)** Κατά της εταιρείας ασκήθηκε αγωγή εργατικών διαφορών ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ορεστιάδας από πρώην εργαζόμενο, ο οποίος διεκδικεί αποζημίωση ποσού € 37.000,00. Η έκβαση της αγωγής δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας σε σχέση με την αγωγή αυτή.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 2,3 και 4 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1, 5 και 6 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: **1)** στη σημείωση Δ2 της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπου περιγράφεται το θέμα της ύπαρξης ανεξόφλητων, από προηγούμενες χρήσεις, υποχρεώσεων συνολικού ποσού ευρώ 36.174,45, προς πρώην μέλη του Δ.Σ της εταιρείας. **2)** στη σημείωση Β της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπου περιγράφεται το θέμα της μεταφοράς αμοιβών συμβούλων του cld leader € 15.145,17 στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού **3)** στις σημειώσεις Γ και Δ της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, όπου περιγράφονται οι λόγοι για τους οποίους οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Αν και στην παρούσα χρήση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά ποσό € 69.990,00 με την καταβολή μετρητών από μετόχους της, η ύπαρξη σημαντικού ύψους ζημιών, οι οποίες κατά το μεγαλύτερο μέρος τους δημιουργήθηκαν σε παλαιότερες χρήσεις, και έχουν απομειώσει σημαντικό μέρος του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, σε συνδυασμό με το μικρό ύψος του κύκλου εργασιών, υποδηλώνουν την ύπαρξη αβεβαιότητας, ως προς τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 06.06.2017
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Ε. Τριάντος
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 14931

Σ.Ο.Λ α.ε.ο.ε
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 125
Φωκίωνος Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Συνοπτικός Ισολογισμός 31.12.2016

Περιουσιακά στοιχεία	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Πάγια		173.069,26		172.299,37
Μείον: Αποσβεσμένα	167.317,96	167.317,96	165.926,15	165.926,15
Απομειωμένα	0,00	0,00	0,00	0,00
Απαιτήσεις		88.880,06		53.112,66
Λοιπά		140.600,16		128.247,72
Σύνολο ενεργητικού		<u>235.231,52</u>		<u>187.733,60</u>
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις				
Κεφάλαια και αποθεματικά		162.248,22		108.059,58
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00		0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		72.983,30		79.674,02
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		<u>235.231,52</u>		<u>187.733,60</u>

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά Λειτουργία

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	17.976,15	55.956,52
Λοιπά συνήθη έσοδα	8.623,63	22.406,43
Παροχές σε εργαζόμενους	16.258,30	38.391,73
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων	1.391,81	621,92
Λοιπά έξοδα και ζημιές	24.687,76	81.872,02
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00	49.590,78
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	63,27	-27,64
Αποτέλεσμα προ φόρων	-15.801,36	7.040,42
Φόροι	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	<u>-15.801,36</u>	<u>7.040,42</u>

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΛΑΓΓΟΥΡΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ

ΠΕΤΡΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΜΠΑΡΜΠΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΕ 132411

ΑΒ 932880

42688

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2016
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ».
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Σωτ. Τσερκέζη 20, Ορεστιάδα, Τ.Κ. 682.00.
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 25001/65/Β/91/15.
ΓΕ.ΜΗ.: 054415721000.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία πολύ μικρή οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

3. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων και επέλεξε να καταρτίσει συνοπτικό ισολογισμό και συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2021.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2016	31/12/2015
Έως 1 έτος	3.600,00	3.600,00
Από 1 έως και 5 έτη	12.300,00	15.900,00

Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	15.900,00	19.500,00

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι 2016.

Κατά της εταιρείας ασκήθηκε αγωγή εργατικών διαφορών ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ορεστιάδας από πρώην εργαζόμενο, ο οποίος διεκδικεί αποζημίωση ποσού € 37.000,00. Η έκβαση της αγωγής δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, για το λόγο αυτό δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις για το γεγονός αυτό.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΛΑΓΓΟΥΡΙΑΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ

ΠΕΤΡΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΜΠΑΡΜΠΑΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΕ 132411

ΑΒ 932880

42688