Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.09.24 14:11:40 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΡΟΔΟΠΗΣ
Τηλέφωνο: 2531022831
Fax: 2531026714
E-mail: info@rodopicci.gr

Κομοτηνή,24/09/2020
Αριθ. Πρωτ.:2114116

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.**, το διακριτικό τίτλο **ΔΙ.Α.Α.ΜΑΘ.Α.Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **14011710000**.

Την **24/09/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2243333 οι εγκεκριμένες από την 08/09/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2243334 η από 08/09/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. -Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΑΜΠΟΥΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ το 1971-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 30361.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΜΠΙΖΟΥΡΓΙΑΝΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ το 1970-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 26441.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ
«ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2019

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της εταιρίας, τις οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμό κ.λ.π.) της 16ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα 1/1 - 31/12/2019 και να σας δώσουμε ορισμένες επεξηγήσεις σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρίας κατά τη διάρκεια της χρήσης, την οικονομική της θέση και την προβλεπόμενη πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1. Οικονομικές καταστάσεις

Ο υπό κρίση Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσης του 2019 έχουν ως εξής:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/19

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Μηχανολογικός εξοπλισμός	233.333,34	0,01
Λοιπός εξοπλισμός	1.580.494,62	1.992.966,57
Σύνολο	**1.813.827,96**	**1.992.966,58**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	4.434.516,46	862.663,88
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	6.270,00	3.710,00
Σύνολο	**6.270,00**	**3.710,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**6.254.614,42**	**2.859.340,46**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.866.858,78	1.049.978,64
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	39.558,60
Λοιπές απαιτήσεις	1.571.289,00	1.034.417,47
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	966.673,91	983.755,62
Σύνολο	**4.404.821,69**	**3.107.710,33**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**4.404.821,69**	**3.107.710,33**
Σύνολο Ενεργητικού	**10.659.436,11**	**5.967.050,79**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31/12/2019	31/12/2018
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.048.550,00	1.048.550,00
Υπέρ το άρτιο	242,40	242,40
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	**1.048.792,40**	**1.048.792,40**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	30.000,00	10.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	1.061.072,04	304.729,11
Σύνολο	1.091.072,04	314.729,11
Σύνολο καθαρής θέσης	**2.139.864,44**	**1.363.521,51**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	17.000,00	15.000,00
Σύνολο	**17.000,00**	**15.000,00**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια		
Κρατικές επιχορηγήσεις	5.986.413,30	2.846.140,38
Σύνολο	**5.986.413,30**	**2.846.140,38**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.287.034,56	715.969,92
Φόρος εισοδήματος	18.824,78	155.054,98
Λοιποί φόροι και τέλη	92.415,22	53.013,13
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.558,94	4.430,64
Λοιπές υποχρεώσεις	812.993,32	812.420,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.583,00	1.500,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	298.748,55	0,00
Σύνολο	**2.516.158,37**	**1.742.388,90**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**8.502.571,67**	**4.588.529,28**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**10.659.436,11**	**5.967.050,79**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών	7.707.313,77	3.073.474,89
Κόστος πωλήσεων	-7.027.441,25	-2.708.182,35
Μικτό Αποτέλεσμα	**679.872,52**	**365.292,54**
Άλλα έσοδα	3.556,50	31.472,38

Έξοδα διοίκησης	-308.493,44	-268.263,92
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	-20.000,00
Άλλα έξοδα και ζημιές	-14.522,61	-43.406,19
Άλλα κέρδη	432.290,88	430.109,86
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων	**109.274,83**	**98.439,75**
Πιστωτικοί τόκοι	4.611,51	925,31
Χρεωστικοί τόκοι	-2.147,65	-1.201,45
Αποτέλεσμα προ φόρων	**795.167,71**	**494.928,53**
Φόροι εισοδήματος	-18.824,78	-155.054,98
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**776.342,93**	**339.873,55**

2. Εξέλιξη των εργασιών

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, η εταιρία μας είχε καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης 795.167,71 ευρώ, έναντι ποσού κερδών προ φόρων 494.928,53 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Η αποδοτικότητα σε καθαρά αποτελέσματα επί των πωλήσεων από ποσοστό 16,10% που ήταν την προηγούμενη χρήση, διαμορφώθηκε στην παρούσα χρήση στο 10,32%. Η απόδοση των ιδίων κεφαλαίων από 36,30% που ήταν πέρυσι διαμορφώθηκε στην παρούσα χρήση στο 37,16%.

3. Οικονομική θέση της εταιρίας

Στη συνέχεια αναφέρονται ενδεικτικά ορισμένοι χρηματοοικονομικοί δείκτες:

α) Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2019		**31/12/2018**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.404.821,69	41,32%	3.107.710,33	52,08%
Σύνολο ενεργητικού	10.659.436,11		5.967.050,79	
Πάγιο ενεργητικό	6.254.614,42	58,68%	2.859.340,46	47,92%
Σύνολο ενεργητικού	10.659.436,11		5.967.050,79	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	2.139.864,44	25,17%	1.363.521,51	29,75%
Σύνολο υποχρεώσεων	8.502.571,67		4.583.278,32	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.

Σύνολο υποχρεώσεων	8.502.571,67	79,77%	4.588.529,28	76,90%
Σύνολο παθητικού	10.659.436,11		5.967.050,79	
Ίδια κεφάλαια	2.139.864,44	20,07%	1.363.521,51	22,85%
Σύνολο παθητικού	10.659.436,11		5.967.050,79	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρίας

Ίδια κεφάλαια	2.139.864,44	34,21%	1.363.521,51	47,69%
Πάγιο ενεργητικό	6.254.614,42		2.859.340,46	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της εταιρίας από τα ίδια κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.404.821,69	175,06%	3.107.710,33	178,36%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.516.158,37		1.742.388,90	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

β) Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2019		**31/12/2018**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σης	795.167,71	10,32%	494.928,53	16,10%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	7.707.313,77		3.073.474,89	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρίας χωρίς το συνυπολογισμό των έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	795.167,71	10,31 %	494.928,53	15,94 %
Σύνολο εσόδων	7.710.870,27		3.104.947,27	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρίας σε σύγκριση με τα συνολικά έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	795.167,71	37,16%	494.928,53	36,30%
Ίδια κεφάλαια	2.139.864,44		1.363.521,51	

4. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας

Στη διάρκεια του 2019 πραγματοποιήθηκαν τα ακόλουθα:

Τον Ιανουάριο του 2019 υπογράφηκε σύμβαση με ανάδοχο, για την κατασκευή και λειτουργία της ΜΕΑ Αλεξανδρούπολης. Τον Ιανουάριο επίσης υπεγράφη σύμβαση με ανάδοχο για τη λειτουργία του ΧΥΤΑ Καβάλας, με ταυτόχρονη επεξεργασία των εισερχόμενων σύμμεικτων απορριμμάτων, βιολογική επεξεργασία του οργανικού κλάσματος και ταφή του υπολείμματος. Επίσης τον Ιανουάριο του 2019 υπογράφηκε σύμβαση με ανάδοχο για την προμήθεια, εγκατάσταση και λειτουργία της ΜΜΔ Δράμας, για την επεξεργασία των εισερχόμενων σύμμεικτων απορριμμάτων και τη βιολογική επεξεργασία του οργανικού κλάσματος αυτών. Η λειτουργία της ΜΜΔ Δράμας εκκίνησε Μάιο 2019. Αρχές του 2019 ξεκίνησε η επεξεργασία των εισερχόμενων σύμμεικτων απορριμμάτων στο ΧΥΤΑ Κομοτηνής, η βιολογική επεξεργασία του οργανικού κλάσματος και η ταφή του υπολείμματος. Τον Απρίλιο του 2019 ολοκληρώθηκε η προμήθεια σύγχρονης μονάδας για την επεξεργασία των στραγγισμάτων του ΧΥΤΑ Κομοτηνής. Το Μάρτιο οργανώθηκαν διαδοχικές συναντήσεις στα γραφεία της ΔΙΑΑΜΑΘ με υπαλλήλους των Δήμων της ΠΑΜΘ, για την υποστήριξη αυτών στη συμπλήρωση της Έκθεσης Αποβλήτων έτους 2018, στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΗΜΑ. Τον Απρίλιο του 2019 δόθηκε από την ΕΥΔ ΕΠ ΥΜΕΠΕΡΑΑ έγκριση της διακήρυξης και των τευχών δημοπράτησης του έργου της κατασκευής της ΜΕΒΑ Δράμας και εκκίνησε η διαγωνιστική διαδικασία (06/2019) η οποία όμως σταμάτησε λόγω προδικαστικής προσφυγής και ακολούθως ο διαγωνισμός ματαιώθηκε. Τον Μάιο ολοκληρώθηκε το ευρωπαϊκό έργο με τίτλο URBAN-WASTE σχετικά με τη μείωση των απορριμμάτων που παράγονται από τομείς του τουρισμού, στο οποίο έργο η ΔΙΑΑΜΑΘ συμμετείχε ως συνεργαζόμενος φορέας. Επίσης το Μάιο υποβλήθηκε κοινή πρόταση χρηματοδότησης στην ΕΥΔ ΕΠ ΠΑΜΘ, για την ανάπτυξη του συστήματος συλλογής καφέ κάδου για χωριστή συλλογή βιοαποβλήτων σε 21 Δήμους της Περιφέρειας. Τον Ιούλιο εγκρίθηκε η χρηματοδότηση για την Πράξη «ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΗ ΕΠΙΚΙΝΔΥΝΩΝ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΔΥΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ ΠΑΜΘ (ΚΑΒΑΛΑΣ)» από την ΕΥΔ ΕΠ ΥΜΕΠΕΡΑΑ. Εντός του

2019 ολοκληρώθηκε από το Δήμο Παρανεστίου ο διαγωνισμός για την ανάδειξη αναδόχου κατασκευής της ΤΜΔΑ Παρανεστίου. Το Σεπτέμβριο υπεγράφη σύμβαση με ανάδοχο για την εκπόνηση των μελετών ωρίμανσης για την κατασκευή ΜΕΑ και ΧΥΤΥ στο Βόρειο Έβρο και τον Οκτώβριο υπεγράφη σύμβαση με ανάδοχο για την εκπόνηση των μελετών ωρίμανσης για την κατασκευή ΜΕΑ και ΧΥΤΥ στη Σαμοθράκη. Τον Οκτώβριο εγκρίθηκε με απόφαση του Περιφερειάρχη ΑΜΘ η ένταξη προς χρηματοδότηση της κατασκευής του ΣΜΑ Δοξάτου. Τέλη του 2019 υπεγράφη η σύμβαση με τον Τεχνικό Σύμβουλο του έργου της ΤΜΔΑ Προσοτσάνης. Το Δεκέμβριο εγκρίθηκε η διακήρυξη και τα τεύχη δημοπράτησης για το έργο της κατασκευής της επέκτασης του ΧΥΤ Καβάλας από την ΕΥΔ ΕΠ της ΠΑΜΘ. Το 2019, εστάλησαν εκ νέου αιτήματα προς την ΕΕΑΑ ΑΕ για προμήθεια κάδων για την ανάπτυξη του δικτύου χωριστής συλλογής χαρτιού/χαρτονιού στους Δήμους της ΠΑΜΘ.

Αναφορικά με τις δράσεις ενημέρωσης και ευαισθητοποίησης, την άνοιξη του 2019 πραγματοποιήθηκε η δράση «Λούνα Παρκ Ανακύκλωσης» με διαδοχικές εκδηλώσεις στους Δήμους της ΠΑΜΘ. Το Νοέμβριο εκκίνησε πρόγραμμα ενημέρωσης, ευαισθητοποίησης και επιβράβευσης του κοινού με διαδικτυακά μέσα, πιλοτικά σε τρεις πόλεις της Περιφέρειας, στη Δράμα, στην Κομοτηνή και στην Ορεστιάδα. Στα πλαίσια ημερίδων ενημέρωσης, τον Ιανουάριο πραγματοποιήθηκε στην Ξάνθη ημερίδα ενημέρωσης του πιλοτικού προγράμματος χωριστής συλλογής αποβλήτων συσκευασίας στην πηγή σε στρατόπεδα του Δ' Σώματος Στρατού. Τον Ιούλιο πραγματοποιήθηκε στην Κομοτηνή ημερίδα ενημέρωσης για τον Κανονισμό Τιμολόγησης των ΦΟΔΣΑ σύμφωνα με το Ν.4555/2018 και την ΚΥΑ ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930/2019. Το Νοέμβριο η ΔΙΑΑΜΑΘ διοργάνωσε στην Κομοτηνή ημερίδα με θέμα «Ανακύκλωση με διαλογή στην πηγή στην Περιφέρεια ΑΜΘ» στα πλαίσια της Ευρωπαϊκής Εβδομάδας Μείωσης Αποβλήτων.

Το Φεβρουάριο, η ΔΙΑΑΜΑΘ βραβεύθηκε στην απονομή των βραβείων Greek Green Awards 2019 της ετήσιας έκθεσης VerdeTec στην Αθήνα, για δράσεις διαχείρισης αστικών στερεών αποβλήτων και περιβαλλοντικής ευαισθητοποίησης και το Δεκέμβριο, βραβεύθηκε μαζί με το Δήμο Δράμας με το Βραβείο Περιβαλλοντικής Ευαισθητοποίησης των βραβείων ΟΙΚΟΠΟΛΙΣ, για το έργο «Ανακύκλωση χαρτιού/χαρτονιού με Διαλογή στην Πηγή στο Δήμο Δράμας».

Για το 2020 έχουν πραγματοποιηθεί / προβλέπονται τα ακόλουθα:

Συνεχίζει η λειτουργία της ΜΜΔ Δράμας για την επεξεργασία σύμμεικτων απορριμμάτων, του ΚΔΑΥ Κομοτηνής (για χαρτί/χαρτόνι), του ΚΔΑΥ Διδυμοτείχου (για χαρτί/χαρτόνι), των ΧΥΤΑ Κομοτηνής και ΧΥΤ Καβάλας, όπως το προηγούμενο έτος, με την επεξεργασία των εισερχόμενων σύμμεικτων απορριμμάτων, τη βιολογική επεξεργασία του οργανικού κλάσματος και την ταφή του υπολείμματος. Η κατασκευή του ΧΥΤΥ Αλεξανδρούπολης προβλέπεται να ολοκληρωθεί τέλος του 2020. Για τη ΜΕΒΑ Δράμας, έχει υποβληθεί αίτημα τροποποίησης της απόφασης ένταξης (05/2020), ώστε να ληφθούν υπόψη αλλαγές στο φυσικό αντικείμενο του έργου, σε συμφωνία με την ισχύουσα ΑΕΠΟ, ώστε ακολούθως να υποβληθούν τα επικαιροποιημένα/διορθωμένα τεύχη δημοπράτησης για προέγκριση από το ΥΜΕΠΕΡΑΑ. Για το έργο του ΣΜΑ Δοξάτου, αναμένεται η δημοπράτηση του έργου από το Δήμο Δοξάτου στα πλαίσια Προγραμματικής Σύμβασης με τη ΔΙΑΑΜΑΘ. Για το έργο του ΧΥΤ Καβάλας, βρίσκεται σε εξέλιξη η δημοπράτηση του έργου (επέκταση του ΧΥΤΑ Καβάλας). Αναφορικά με την Πράξη «ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΗ ΕΠΙΚΙΝΔΥΝΩΝ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΔΥΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ ΠΑΜΘ (ΚΑΒΑΛΑΣ)», έχει υποβληθεί αίτημα προέγκρισης των τευχών δημοπράτησης στην ΕΥΔ ΕΠ ΥΜΕΠΕΡΑΑ, για το υ/ε του συμβούλου, το οποίο έχει εγκριθεί και προγραμματίζεται η δημοπράτηση του, επιπλέον έχει υποβληθεί αίτημα προέγκρισης των τευχών δημοπράτησης στην ΕΥΔ ΕΠ ΥΜΕΠΕΡΑΑ για το υ/ε της κατασκευής της ΜΕΑ. Για το έργο της κατασκευής της ΤΜΔΑ Προσοτσάνης, βρίσκεται σε εξέλιξη η δημοπράτηση από το Δήμο Προσοτσάνης, στα πλαίσια Προγραμματικής Σύμβασης με τη ΔΙΑΑΜΑΘ. Για το έργο της ΤΜΔΑ Παρανεστίου, υποβλήθηκε από τη ΔΙΑΑΜΑΘ αίτημα προέγκρισης του σχεδίου σύμβασης το οποίο εγκρίθηκε από την ΕΥΔ ΕΠ ΥΜΕΠΕΡΑΑ και ακολούθως υπογράφηκε σύμβαση με τον ανάδοχο (03/2020). Προγραμματίζεται η επέκταση του δικτύου μπλε κάδων με κίτρινο καπάκι για ΔσΠ χαρτιού χαρτονιού σε άλλους Δήμους της ΠΑΜΘ. Επίσης

προγραμματίζεται η ανάπτυξη νέου πιλοτικού προγράμματος και σε άλλους μητροπολιτικούς Δήμους της Περιφέρειας καθώς και δράσεις, με σκοπό την ενημέρωση και ευαισθητοποίηση των πολιτών για την ανακύκλωση. Επίσης έχει συναφθεί προγραμματική σύμβαση συνεργασίας με το ΣΔΑΝΞ (03/2020), για την ορθολογική διαχείριση της μεταβατικής περιόδου μέχρι την επέκταση του ΧΥΤΑ Ξάνθης, με την επεξεργασία των σύμμεικτων ΑΣΑ, τη βιολογική επεξεργασία του οργανικού κλάσματος, την ταφή του υπολείμματος αυτών και τη διαχείριση των στραγγισμάτων και του βιοαερίου. Για τη ΜΕΑ Αλεξανδρούπολης, έχει υποβληθεί αίτημα για την έγκριση της παράταση της σύμβασης στην ΕΥΔ ΕΠ ΥΜΕΠΕΡΑΑ.

5. <u>Κίνδυνοι και διαχείριση κινδύνων</u>

Η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους, για το λόγο αυτό με συνεχή παρακολούθηση προσπαθεί να προβλέψει το ενδεχόμενο τέτοιων κινδύνων προκειμένου να ενεργήσει έγκαιρα ώστε να περιοριστούν οι τυχόν επιπτώσεις τους. Επίσης, έχει δημιουργήσει τις κατάλληλες δομές και διαδικασίες προκειμένου να αξιολογήσει και να διαχειριστεί τους κινδύνους σχετικά με τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Συναντήσεις των μελών της Διοίκησης και των στελεχών της Εταιρείας πραγματοποιούνται σε τακτική βάση, για να εξετάσουν τα τρέχοντα θέματα της εταιρείας καθώς και τα σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις και με τα Έργα της εταιρείας.

Τέτοιοι κίνδυνοι είναι κυρίως κίνδυνοι που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της Εταιρείας.

- Η εταιρεία, ως φορέας διαχείρισης εθνικών και ευρωπαϊκών κονδυλίων για έργα περιβαλλοντικού ενδιαφέροντος, υπόκειται σε κανονιστικά πλαίσια για τα οποία ελέγχεται από ανεξάρτητες ελεγκτικές αρχές. Ο κίνδυνος αρνητικής αξιολόγησης των έργων ή και έκπτωσης από αυτά, μπορεί να επιφέρει σημαντικές οικονομικές απώλειες.
- Οι αντισυμβαλλόμενοι πελάτες της εταιρείας είναι κυρίως οι ΟΤΑ α' Βαθμού, οι οποίοι είναι και μέτοχοι της εταιρείας. Τυχόν πιστωτικός κίνδυνος που προκύψει από αυτές τις οντότητες, αποτελεί ιδιαίτερο πρόβλημα που χρήζει λεπτούς χειρισμούς.
- Ζημιές/βλάβες σε πρόσωπα, εξοπλισμό και περιβάλλον (ασφαλιστική κάλυψη).
  Οι δραστηριότητες της εταιρείας αντιμετωπίζουν κινδύνους που μπορεί να προκύψουν από αρνητικά γεγονότα όπως, μεταξύ άλλων, ατυχήματα πάσης φύσεως, τραυματισμοί και βλάβες σε πρόσωπα (εργαζομένους ή/και τρίτους), βλάβες στο περιβάλλον ή ζημιές σε εξοπλισμό και περιουσίες τρίτων. Όλα τα παραπάνω είναι πολύ πιθανό να προκαλέσουν καθυστερήσεις ή, στη δυσμενέστερη περίπτωση, διακοπή εκτέλεσης εργασιών στα εμπλεκόμενα έργα και να επισύρουν ποινικές ευθύνες σε στελέχη της Εταιρείας. Η Εταιρεία προκειμένου να περιορίσει σχετικούς ενδεχόμενους κινδύνους, λαμβάνει όλα τα απαραίτητα προληπτικά μέτρα (μέτρα υγιεινής και μέτρα ασφαλείας), ώστε να αποφεύγονται τέτοιου είδους αρνητικά γεγονότα ενώ παράλληλα μέσω των προγραμματικών και λοιπών συμβάσεων προβλέπεται ασφαλιστική κάλυψη τέτοιων κινδύνων.

6. <u>Περιβαλλοντικά θέματα</u>

Η εταιρεία αποτελεί τον κύριο εκφραστή προώθησης και διάδοσης καλών περιβαλλοντικών πρακτικών στην Περιφέρεια ΑΜΘ. Για την εταιρεία είναι πρωτίστης σημασίας η προσήλωση στις αξίες της περιβαλλοντικής ευθύνης. Η εταιρεία δεσμεύεται να διατηρήσει μια περιβαλλοντικά ευαίσθητη και υπεύθυνη θέση και να διαχειριστεί ανάλογα τις δραστηριότητές της, εφαρμόζοντας προληπτικά μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος και ελαχιστοποιώντας τις όποιες αρνητικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις ενδέχεται να προκύπτουν.

7. <u>Ανθρώπινο δυναμικό</u>

Προκειμένου η εταιρεία να διατηρεί την ποιότητα του ανθρώπινου δυναμικού σε υψηλά επίπεδα, έχει θεσπίσει διαδικασίες επιλογής και έχει δημιουργήσει ένα ασφαλές και δίκαιο περιβάλλον εργασίας με αντικειμενικά κριτήρια αξιολόγησης. Η πρακτική αυτή εφαρμόζεται και στην επιλογή εργολάβων και υπεργολάβων που συνεργάζονται με την εταιρεία.

8. <u>Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης</u>

Δεν υπάρχει δραστηριότητα στον τομέα αυτό.

9. <u>Διαθέσιμο συνάλλαγμα</u>

Η εταιρία δεν διαθέτει συνάλλαγμα.

10. <u>Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα</u>

Δεν υπάρχουν.

11. <u>Ακίνητα της εταιρίας</u>

Η εταιρία δεν έχει στην κυριότητά της ακίνητα. Για την έδρα της εταιρίας, στη Νικολάου Πλαστήρα 6 στην Κομοτηνή, συνολικού εμβαδού 152,36 τ.μ., έχει καταρτιστεί από 01/08/2017 ιδιωτικό συμφωνητικό μίσθωσης με το ίδρυμα «Σώμα Ελλήνων Προσκόπων» διάρκειας 6 ετών.

12. <u>Υποκαταστήματα της εταιρίας</u>

Η εταιρία στη χρήση 2019 εκμεταλλεύεται και λειτουργεί το ΧΥΤΑ Κομοτηνής, το ΧΥΤΑ Καβάλας και το ΚΔΑΥ Δράμας.

13. <u>Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης</u>

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

14. <u>Προτεινόμενη Διάθεση Αποτελεσμάτων</u>

Αποτελέσματα Χρήσεως 2019 προς διάθεση	776.342,93
Τακτικό Αποθεματικό	35.000,00
Αποθεματικό έργων/επενδύσεων	145.000,00
Αποθεματικό αποκατάστασης/μεταφροντίδας ΧΥΤΑ	185.000,00
Κέρδη εις νέο	411.342,93

Κύριοι Μέτοχοι,

Κατόπιν τούτου παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον υποβληθέντα στην κρίση σας Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα της Χρήσης 2019, καθώς και την προτεινόμενη Διάθεση των Αποτελεσμάτων αυτών.

Κομοτηνή, 6 Αυγούστου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Εμμανουήλ Τσέπελης Θεόδωρος Μουριάδης

ΔΙ.Α.Α.ΜΑ.Θ. Α.Α.Ε.

Φορέας Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (Φο.Δι.Σ.Α.)
της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας - Θράκης

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΛΑΣΤΗΡΑ 6 - ΚΟΜΟΤΗΝΗ

Αρ.Μ.Α.Ε. 55504/66/Β/03/0004

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 14011710000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

16ης χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 9
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 9
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 9
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 15
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 16
9. Υποχρεώσεις 17
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 19
11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 19
.....19
12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 19
13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 20
14. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 20

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2014 έως και 2019. 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 καταλογισθούν 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.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.
Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας·

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή

συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

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 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 7 Αυγούστου 2020

Αλεξάνδρα Κων. Μπούτα
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 16501

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/19

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Μηχανολογικός εξοπλισμός	233.333,34	0,01
Λοιπός εξοπλισμός	1.580.494,62	1.992.966,57
Σύνολο	**1.813.827,96**	**1.992.966,58**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	4.434.516,46	862.663,88
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	6.270,00	3.710,00
Σύνολο	**6.270,00**	**3.710,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**6.254.614,42**	**2.859.340,46**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.866.858,78	1.049.978,64
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	39.558,60
Λοιπές απαιτήσεις	1.571.289,00	1.034.417,47
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	966.673,91	983.755,62
Σύνολο	**4.404.821,69**	**3.107.710,33**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**4.404.821,69**	**3.107.710,33**
Σύνολο Ενεργητικού	**10.659.436,11**	**5.967.050,79**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31/12/2019	31/12/2018
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.048.550,00	1.048.550,00
Υπέρ το άρτιο	242,40	242,40
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	**1.048.792,40**	**1.048.792,40**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	30.000,00	10.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	1.061.072,04	304.729,11
Σύνολο	1.091.072,04	314.729,11
Σύνολο καθαρής θέσης	**2.139.864,44**	**1.363.521,51**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	17.000,00	15.000,00
Σύνολο	**17.000,00**	**15.000,00**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια		
Κρατικές επιχορηγήσεις	5.986.413,30	2.846.140,38
Σύνολο	**5.986.413,30**	**2.846.140,38**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.287.034,56	715.969,92
Φόρος εισοδήματος	18.824,78	155.054,98
Λοιποί φόροι και τέλη	92.415,22	53.013,13
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.558,94	4.430,64
Λοιπές υποχρεώσεις	812.993,32	812.420,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.583,00	1.500,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	298.748,55	0,00
Σύνολο	**2.516.158,37**	**1.742.388,90**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**8.502.571,67**	**4.588.529,28**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**10.659.436,11**	**5.967.050,79**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	31/12/2019	**31/12/2018**
Κύκλος εργασιών	7.707.313,77	3.073.474,89
Κόστος πωλήσεων	-7.027.441,25	-2.708.182,35
Μικτό Αποτέλεσμα	**679.872,52**	**365.292,54**
Άλλα έσοδα	3.556,50	31.472,38
Έξοδα διοίκησης	-308.493,44	-268.263,92
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	-20.000,00
Άλλα έξοδα και ζημιές	-14.522,61	-43.406,19
Άλλα κέρδη	432.290,88	430.109,86
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων	**109.274,83**	**98.439,75**
Πιστωτικοί τόκοι	4.611,51	925,31
Χρεωστικοί τόκοι	-2.147,65	-1.201,45
Αποτέλεσμα προ φόρων	**795.167,71**	**494.928,53**
Φόροι εισοδήματος	-18.824,78	-155.054,98
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**776.342,93**	**339.873,55**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ»

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Νικολάου Πλαστήρα 6 - Κομοτηνή

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55504/66/Β/03/0004

ΓΕ.ΜΗ.: 14011710000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή.

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. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, και τις προβλέψεις.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου[1].

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχείων, και βιολογικά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 6 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κλπ: 8 έτη
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός 10 έτη
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό: 5 έτη

Η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων αξίας μέχρι 1.500,00 ευρώ έκαστο, εκτιμάται σε ένα έτος.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων υπολογίζεται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε στα 5 έτη.

Η απόσβεση τους περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Η Εταιρεία δεν είχε στη κατοχή της έντοκα χρηματοοικονομικά στοιχεία την 31/12/2019.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Δεν υπάρχουν δάνεια και απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν ιδιοπαραγόμενα αποθέματα.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Στην κλειόμενη χρήση δεν υπάρχουν αποθέματα.

Δεν υπάρχουν χρηματιστηριακά εμπορεύματα και κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υφίστανται η ανωτέρω περίπτωση.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

- ✓ Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2019 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2018	4.925,97	3.760.349,12
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.857,62
Υπόλοιπο 31.12.2018	4.925,97	3.763.206,74
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2018	4.699,94	1.337.321,82
Αποσβέσεις περιόδου	226,02	432.918,35
Υπόλοιπο 31.12.2018	4.925,96	1.770.240,17
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	0,01	1.992.966,57
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2019	4.925,97	3.763.206,74
Προσθήκες περιόδου	250.000,00	25.151,74
Υπόλοιπο 31.12.2019	254.925,97	3.788.358,48
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2019	4.925,96	1.770.240,17
Αποσβέσεις περιόδου	16.666,67	437.623,69
Υπόλοιπο 31.12.2019	21.592,63	2.207.863,86
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	233.333,34	1.580.494,62

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Δεν υπάρχουν.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	**Προκαταβολές Σε Προμηθευτές για εκτέλεση έργων ΧΥΤΑ**	**Κτίρια**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	177.047,19	685.616,69	862.663,88
Υπόλοιπο 31.12.2018	177.047,19	685.616,69	862.663,88
Υπόλοιπο 1.1.2019	177.047,19	685.616,69	862.663,88
Προσθήκες περιόδου	1.800.000,00	1.938.068,75	3.738.068,75
Μεταφορές περιόδου	166.216,17	0,00	166.216,17
Υπόλοιπο 31.12.2019	1.810.831,02	2.623.685,44	4.434.516,46

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πελάτες	1.886.858,78	1.069.978,64
Μείον: Απομειώσεις	20.000,00	20.000,00
Σύνολο	**1.866.858,78**	**1.069.978,64**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
Παρακρατημένοι Φόροι	231.466,74	222.977,47
Απαιτήσεις από επιστροφή ΦΠΑ (1)	811.440,00	811.440,00
Απαίτηση από καταλογισθέν χαρτόσημο ελέγχου χρήσης 2014 (2)	17.018,49	0,00
Απαίτηση από καταλογισθέν χαρτόσημο ελέγχου χρήσης 2015 (2)	67.486,49	0,00
Χρεώστες Διάφοροι	247,67	0,00
Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών	2.660,98	0,00
Χρεωστικό Υπόλοιπο ΦΠΑ	440.968,63	0,00
Σύνολο	**1.571.289,00**	**1.034.417,47**

(1) Αφορά απαίτηση επιστροφής πιστωτικού υπολοίπου ΦΠΑ της φορολογικής περιόδου από 01/03/2015 έως 31/03/2015, η οποία μετά την υποβολή του σχετικού αιτήματος και τον έλεγχο από τη Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής απορρίφθηκε. Η Εταιρεία άσκησε την από 26/1/2018 ενδικοφανή προσφυγή κατά της υπ΄αριθμ 279/28-12-2017 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού προσδιορισμού ΦΠΑ της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής.

Με την υπ΄αριθμ. 1087/29-5-2018 απόφαση της ΔΕΔ/ΑΑΔΕ απορρίφθηκε η ανωτέρω ενδικοφανής προσφυγή.
Κατά της ανωτέρω απόφασης η Εταιρεία κατέθεσε με σκοπό την ακύρωση της, προσφυγή με αριθμό κατάθεσης ΠΡ69/6-7-2018 ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Κομοτηνής η οποία συζητήθηκε στις 14-3-2019 και αναμένεται η έκδοση απόφασης επί αυτής.

(2) Αφορά απαίτηση από ενδικοφανή προσφυγή της Εταιρείας ενώπιον της διεύθυνσης επίλυσης διαφορών της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων για καταλογισθέν τέλος χαρτοσήμου συμβάσεως χρησιδανείων που επιδόθηκε στην Εταιρεία στις 24-12-2019 (οριστικές πράξεις καταλογισμού υπ΄αριθ. 331,332 23-12-2019) και αφορά αντίστοιχα στις χρήσεις 2014 και 2015.

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η επιπλέον πρόβλεψη που σχηματίστηκε στην χρήση 2019 και αφορά αποζημίωση προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία είναι ποσού € 2.000 , επί συνολικής πρόβλεψης 17.000 €

8.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν σχηματίσθηκαν.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

Δεν υφίστανται.

9.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υφίστανται.

9.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Υπόλοιπο ενάρξεως	2.846.140,38	2.412.864,62
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	3.569.181,42	862.184,26
Αποσβέσεις	-428.908,50	-428.908,50
Υπόλοιπο λήξεως	5.986.413,30	2.846.140,38

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προμηθευτές	1.287.034,56	715.969,92
Σύνολο	**1.287.034,56**	**715.969,92**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πιστωτικό υπόλοιπο χρεωστών	152,02	0,00
Υποχρεώσεις ΠΔΕ - Πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων (1)	811.440,00	811.440,00
Οφειλόμενοι Τόκοι	0,00	479,62
Δικαιούχοι Αμοιβών Πληρωτέων	1.401,30	500,61
Σύνολο	**812.993,32**	**812.420,23**

(1) Αφορά ποσό ΦΠΑ αξίας € 811.440,00 που οφείλεται προς επιστροφή στο πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων από χρηματοδότηση.

10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πωλήσεις προϊόντων	149.455,44	165.852,42
Πωλήσεις υπηρεσιών	7.557.858,33	2.907.622,47
Έσοδα επιχορηγήσεων	0,00	30.206,58
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	3.556,50	1.265,80
Έσοδα κεφαλαίων	4.611,51	925,31
Σύνολο	**7.715.481,78**	**3.105.872,58**

Έξοδα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	99.580,40	99.746,65
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	6.618.716,92	2.299.829,70
Παροχές τρίτων	74.340,51	45.562,75
Φόροι τρίτων	12.910,58	9.048,42
Διάφορα έξοδα	74.095,92	85.614,38
Τόκοι και συναφή έξοδα	2.147,65	1.201,45
Αποσβέσεις	454.290,36	433.144,37
Προβλέψεις	2.000,00	3.500,00
Σύνολο	**7.338.082,34**	**2.977.647,72**

11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υπήρξαν.

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2019	**31/12/2018**
Διοικητικό προσωπικό	6	6
Εργατοτεχνικό προσωπικό	-	-
Σύνολο	**6**	**6**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2019	31/12/2018
Μισθοί και ημερομίσθια	79.671,00	79.327,25
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	19.909,40	19.939,40
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00	480,00
Σύνολο	**99.580,40**	**99.746,65**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2014-2019, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που αυτές ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν.

Κομοτηνή, 6 Αυγούστου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Εμμανουήλ Τσέπελης	**Θεόδωρος Μουριάδης**	**Νικόλαος Κασιμίδης**
Α.Δ.Τ. ΑΖ 402139	Α.Δ.Τ. ΑΑ 386722	Αρ. αδείας 21493 Α΄τάξης