

ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΟΤΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.ΜΑΕ 67123/01/Β/08/602

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ 1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	31.355,90	31.355,88	0,02	31.355,90	27.566,52	3.789,38	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ Ι. Κεφάλαιο (200.000 αν.μετ. χ 10,00 ευρώ) 1. Καταβλημένο	2.000.000,00	2.000.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις 5. Μεταφορικά μέσα 6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός 6α. Παραγωγή λογισμικών προγραμμάτων Σύνολο Ακινήσεων (ΓII)	3.855,00 1.319.494,13 698.885,63 2.022.234,76	2.023,92 1.110.867,13 698.885,62 1.811.776,67	1.831,08 208.627,00 0,01 210.458,09	3.855,00 1.175.265,07 698.885,63 1.878.005,70	1.445,67 987.011,99 698.885,62 1.687.343,28	2.409,33 188.253,08 0,01 190.662,42	IV. Αποθεματικά κεφάλαια 1. Τακτικό αποθεματικό	42.127,03	41.214,64
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			38.172,59 38.172,59			38.172,59 38.172,59	V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο κερδών εις νέο	313.667,72	296.332,23
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			248.630,68			228.835,01	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	2.355.794,75	2.337.546,87
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ Ι. Αποθέματα 1. Εμπορεύματα			0,00			0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 1. Προμηθευτές 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.) 4. Προκαταβολές πελατών 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί 8. Πιστωτές διάφοροι Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	877.404,39 0,00 14.500,21 98.192,38 37.552,79 34.191,22 1.061.840,99	885.279,72 0,00 14.500,21 25.726,93 26.198,14 403.041,06 1.354.746,06
II. Απαιτήσεις 1. Πελάτες 3α. Επιταγές εισπρακτέες 5. Χρεώστες διάφοροι			1.585.111,24 20.893,72 1.207.320,73 2.813.325,69			2.080.626,24 1.182.241,80 3.262.868,04	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 1. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	0,00	0,00
IV. Διαθέσιμα 1. Ταμείο 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			934,86 354.564,03 355.498,89			10.761,06 186.039,44 196.800,50	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 1. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.168.824,58			3.459.668,54	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	3.417.635,74	3.692.292,93
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 1. Έξοδα επομένων χρήσεων			180,46				ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ 3. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών	114.167,73	25.645,23
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			3.417.635,74			3.692.292,93	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	3.417.635,74	3.692.292,93
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ 3. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών			114.167,73			25.645,23		114.167,73	25.645,23

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων (-): Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. χρήσεων Σύνολο Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος Κέρδη προς διάθεση	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Μείον	Πλέον	Μείον	Πλέον			
1. Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.078.840,85		3.225.117,66		57.702,52	40.014,78
Μείον : Κόστος πωλήσεων		2.387.188,73		2.573.414,48		296.332,23	303.562,11
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		691.652,12		651.703,18		354.034,75	324.374,81
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00		39.454,64	27.412,46
Σύνολο		691.652,12		651.703,18		314.580,11	296.962,35
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		472.067,90 151.246,69		444.724,48 140.928,98			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		68.337,53		66.049,72			
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		147,21 6.647,44		194,29 4.555,23		912,39 313.667,72	630,12 296.332,23
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		61.837,30		61.688,78		314.580,11	296.962,35
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα Μείον :							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.633,55 2.501,23		7.035,21 14.638,79			
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		57.702,52		40.014,78			
Μείον :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		128.222,75 128.222,75		116.261,91 116.261,91			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		57.702,52		40.014,78			

Αθήνα, 30 Απριλίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΥΡΙΑΚΗ ΜΠΙΛΙΑΝΗ

Α.Δ.Τ. : ΑΙ 536144

Ο ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΑΜΦΟΣ

Α.Δ.Τ. : ΑΒ 597961

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ

Α.Δ.Τ. : Φ 074255

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΟΤΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της "ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΟΤΑ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 είναι υπεύθυνη 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης 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 εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 138.342,86, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 138.342,86, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 138.342,86. 2. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΟΤΑ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. . Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Χ. ΑΛΑΜΑΝΟΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 38101

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ125

