

ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΟΤΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.ΜΑΕ 67123/01/Β/08/602 ΓΕΜΗ:008509901000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ 1. Ξεθδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	39.145,90	31.875,21	7.270,69	31.355,90	31.355,88	0,02	A. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ I. Κεφάλαιο (200.000 ον.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 Ακινητοποιήσεων (ΓII)	3.855,00 1.395.374,46 698.885,63 2.098.115,09	2.409,42 1.174.962,22 698.885,62 1.876.257,26	1.445,58 220.412,24 0,01 221.857,83	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	IV. Αποθεματικά κεφάλαια 1. Τακτικό αποθεματικό	42.187,91	42.127,03
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		16.302,83 16.302,83			38.172,59 38.172,59		V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο κερδών εις νέο Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	278.575,38	313.667,72
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ II. Απαιτήσεις 1. Πελτές 3α. Επιταγές εισπρακτέες 11. Χρεώστες διάφοροι IV. Διαθέσιμα 1. Ταμείο 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		2.323.439,34 0,00 377.418,77 2.700.858,11		1.585.111,24 20.893,72 1.207.320,73 2.813.325,69		934,86 354.564,03 355.498,89	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 1. Προμηθευτές 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.) 4. Προκαταβολές πελατών 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί 11. Πιστωτές διάφοροι Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	567.752,28 35.000,00 14.500,21 220.849,98 16.638,41 67.112,98 921.853,86	877.404,39 0,00 14.500,21 38.192,38 37.552,79 34.191,22 1.061.840,99
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 1. Ξεθδα επομένων χρήσεων ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + Ε) ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ 3. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλείων		4.808,09	4.808,09		180,46	180,46	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	3.242.617,15	3.417.635,74
		152.554,80	152.554,80		114.167,73	114.167,73	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ 3. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλείων	152.554,80	114.167,73

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
1. Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.742.190,74	3.078.840,85	(+): Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	1.645,63	57.702,52
Μείον : Κόστος πωλήσεων	2.159.381,36	2.387.188,73	Σύνολο	313.667,72	296.332,23
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	582.809,38	691.652,12	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	315.313,35	354.034,75
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	Κέρδη προς διάθεση	36.677,09	39.454,64
Σύνολο	582.809,38	691.652,12	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	278.636,26	314.580,11
Μείον : 1. Ξεθδα διοικητικής λειτουργίας	417.179,10	472.067,90	1. Τακτικό αποθεματικό	60,88	912,39
3. Ξεθδα λειτουργίας διαθέσεως	148.681,31	151.246,69	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	278.575,38	313.667,72
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	16.948,97	68.337,53	278.636,26	314.580,11	
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	45,84	147,21			
Μείον :					
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή Ξεθδα	19.457,61	-19.411,77			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-2.462,80	61.837,30			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			Αθήνα, 28 Μαΐου 2014		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	7.862,02	-	Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
3. Έσοδα προϋγουμένων χρήσεων	123,00	-	ΚΥΡΙΑΚΗ ΜΠΙΛΙΑΝΗ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΑΜΦΟΣ	ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ
Μείον :			Α.Δ.Τ. : ΑΙ 536144	Α.Δ.Τ. : ΑΒ 597961	Α.Δ.Τ. : Φ 074255
1. Έκτακτα & ανόργανα Ξεθδα	3.342,77	1.633,55			
3. Ξεθδα προηγούμενων χρήσεων	533,82	4.108,43			
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.645,63	57.702,52			
Μείον :					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	64.999,92	128.222,75			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	64.999,92	128.222,75			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	1.645,63	57.702,52			

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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. **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 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 και διακρίνεται από 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 δικλίδες 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 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 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 Ξεθδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 168 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 168 χιλ. και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 168 χιλ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 3) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενες και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 207 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 115 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 115 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 8,5 χιλ. και 106,5 χιλ. αντίστοιχα. 4) Στα Ξεθδα της χρήσεως περιλαμβάνονται και προκαταβολές για υπηρεσίες ποσού ευρώ 247 χιλ. περίπου που αφορούν την υλοποίηση Προγραμματικών Συμβάσεων (αρ. πρωτ. 8196/31.12.2013 και 8198/31.12.2013) με αντισυμβαλλόμενο το Δήμο Αθηναίων οι οποίες θα εκτελεστούν κυρίως στην επόμενη χρήση. Το ποσό αυτό σύμφωνα με το ΕΓΛΣ και το Ν. 2190/1920 έπρεπε να καταχωρηθεί στο λογαριασμό "Έσοδα επόμενης χρήσης". Λόγω της μη καταχώρισης αυτής τα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 3 και 4 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 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 2013 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 αντιστοίχηση 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 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΧΡΗΣΤΟΣ Χ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14281
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International

ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗΧ/ΣΗΣ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΟΤΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Λ/80)

31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

		<u>Ποσά</u> <u>Κλειόμενης</u> <u>Χρήσεως 2013</u>	<u>Ποσά</u> <u>Προηγούμενης</u> <u>Χρήσεως 2012</u>			<u>Ποσά</u> <u>Κλειόμενης</u> <u>Χρήσεως 2013</u>	<u>Ποσά</u> <u>Προηγούμενης</u> <u>Χρήσεως 2012</u>
ΧΡΕΩΣΗ				ΠΙΣΤΩΣΗ			
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως				1. Έσοδα κύριας δραστηριότητας			
20	Εμπορεύματα	0,00	0,00	70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00
2. Αγορές Χρήσεως				73	Πωλήσεις υπηρεσιών	2.547.501,59	2.984.156,87
20	Εμπορεύματα	0,00	0,00			2.547.501,59	2.984.156,87
Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών		0,00	0,00	2. Λοιπά οργανικά έσοδα			
3. ΜΕΙΟΝ: Αποθέματα τέλους χρήσης		0,00	0,00	74	Επιχορηγήσεις	194.689,15	94.683,98
Αγορές και διαφορά (+,-) αποθεμάτων		0,00	0,00	76	Έσοδα κεφαλαίων	45,84	147,21
4. Οργανικά έξοδα						194.734,99	94.831,19
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	648.581,58	813.953,29			2.742.236,58	3.078.988,06
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.059.830,39	1.075.168,78	80.01	ΖΗΜΙΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	2.462,80	
62	Παροχές τρίτων	520.384,07	607.202,17				
63	-Φόροι-τέλη (πλην των μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	55.810,87	102.603,20				
64	Διάφορα έξοδα	375.634,94	283.353,13				
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	19.457,61	6.647,44				
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	64.999,92	128.222,75				
		2.744.699,38	3.017.150,76				
	Συνολικό κόστος εσόδων	2.744.699,38	3.017.150,76				
80.00	Κέρδη εκμεταλλεύσεως	0,00	61.837,30	80.00	Ζημίες εκμεταλλεύσεως		
	Σύνολο	2.744.699,38	3.078.988,06		Σύνολο	2.744.699,38	3.078.988,06

