ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΩΝ ΤΖΟΥΜΕΡΚΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
3η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.508,29	0,00	3.508,29	3.508,29	0,00	3.508,29
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	162.545,15	155.169,44	7.375,71	162.545,15	148.667,63	13.877,52
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.378,34	1.378,25	0,09	1.378,34	1.378,25	0,09
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	35.788,07	34.433,88	1.354,19	35.788,07	33.655,89	2.132,18
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**203.219,85**	**190.981,57**	**12.238,28**	**203.219,85**	**183.701,77**	**19.518,08**
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			12.326,00			14.326,00
			12.326,00			**14.326,00**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**24.564,28**			**33.844,08**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			20.094,74			0,00
11. Χρεώστες Διάφοροι			7.857,00			47.857,00
			27.951,74			**47.857,00**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			310,25			310,25
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			25.842,50			45.082,65
			26.152,75			**45.392,90**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**54.104,49**			**93.249,90**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			23.351,30			0,00
			23.351,30			**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**102.020,07**			**127.093,98**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			392.003,97			446.414,61
			392.003,97			**446.414,61**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Κεφάλαιο Κοινωφελούς Επιχείρησης	195.269,03	195.269,03
	195.269,03	**195.269,03**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	327,42	327,42
	327,42	**327,42**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) χρήσεως εις νέο	6.331,10	-65.182,05
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-146.102,05	-80.920,00
	-139.770,95	**-146.102,05**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	**55.825,50**	**49.494,40**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	0,00	43.595,86
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	785,92	1.681,64
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6.925,37	6.760,18
11. Πιστωτές διάφοροι	38.483,28	25.561,90
	46.194,57	**77.599,58**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**46.194,57**	**77.599,58**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**102.020,07**	**127.093,98**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	392.003,97	446.414,61
	392.003,97	**446.414,61**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών		293.990,98		176.440,94
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		269.560,77		187.999,82
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημία) εκμεταλλεύσεως		**24.430,21**		**-11.558,88**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	17.709,89		49.443,17	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	380,00	18.089,89	2.200,03	51.643,20
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημία) εκμεταλλεύσεως		**6.340,32**		**-63.202,08**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	39,92			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	474,43	434,51	504,65	504,65
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημία) εκμεταλλεύσεως		**5.905,81**		**-63.706,73**
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	436,95	436,95	14,79	14,79
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	11,66	11,66	1.490,11	1.490,11
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημία)		**6.331,10**		**-65.182,05**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.279,80		8.876,26	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	7.279,80	0,00	8.876,26	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (κέρδη)		**6.331,10**		**-65.182,05**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως	6.331,10	-65.182,05
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-146.102,05	-80.920,00
Ζημίες εις νέο	**-139.770,95**	**-146.102,05**

Βουργαρέλι Άρτας, 25/09/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΜΠΟΥΖΑΝΗΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ

Α.Δ.Τ.: ΑΕ282395

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΕΥΑΓΓΕΛΗ

Α.Δ.Τ.: Χ291374

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΜΠΑΝΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

Α.Δ.Τ.: ΑΚ385269
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ: 79719, (Α΄ ΤΑΞΗΣ)

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Κεντρικών Τζουμέρκων

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Κοινωφελής Επιχείρησης Δήμου Κεντρικών Τζουμέρκων 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 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 την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). 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 επιχείρησης, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της επιχείρησης. 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 παρουσίασης 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας έκθεσης ελέγχου μας δεν λάβαμε επιστολές από το νομικό σύμβουλο της επιχείρησης για τυχόν εκκρεμείς δίκες όπως επίσης και σχετικά με την κυριότητα των ακινήτων της επιχείρησης.

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 επιχείρησης κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Με εκτίμηση
Αθήνα, 2 Οκτωβρίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Δημήτριος Ν. Δρόσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 31371
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1264
Audit opinion ΕΠΕ
Α.Μ. ΕΛΤΕ 043
Χρυσοστόμου Σμύρνης 79
18345 Μοσχάτο Αττικής