

ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΤΡΙΚΚΑΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012- 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά σε ευρώ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγ/μενης χρήσεως 2011					
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β.ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	24.713,33	22.000,84	2.712,49	24.393,04	19.872,46	4.520,58	Ι.Κεφάλαιο		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1.Καταβλημένο	460.891,54	460.891,54
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2.Οφειλόμενο	302.457,00	302.457,00
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	494.870,05		494.870,05	450.000,00		450.000,00		763.348,54	763.348,54
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	580.475,63	392.142,30	188.333,33	580.475,63	372.142,30	208.333,33			
5.Μεταφορικά μέσα	70.040,95	48.327,11	21.713,84	70.040,95	41.805,20	28.235,75			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	350.517,88	342.641,88	7.876,00	339.835,33	327.781,18	12.054,15			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.495.904,51	783.111,29	712.793,22	1.440.351,91	741.728,68	698.623,23			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.162,94		1.162,94		1.Τακτικό αποθεματικό	14.705,43	14.705,43
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.320,99		3.320,99				
			4.483,93		4.483,93		V.Αποτελέσματα εις νέο	-634.338,05	-685.421,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			717.277,15		703.107,16		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	143.715,92	92.632,97
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
II.Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	92.002,98	30.000,00
1.Πελάτες		54.308,53			54.308,53				
Μείον: Προβλέψεις		6.963,18	47.345,35		6.963,18	47.345,35	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4.Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			302.457,00			302.457,00	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
11.Χρεώστες διάφοροι			2.538.646,96			2.501.660,04	2.Δάνεια τραπεζών	1.804.946,80	1.741.057,96
12.Λογαρ.διαχ/σεως προκ/βολών και πιστώσεων			366,67			366,67	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	592.342,71	17.000,00
			2.888.815,98			2.851.828,96		2.397.289,51	1.758.057,96
IV.Διαθέσιμα							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ταμείο			2.219,81			7.424,43	1.Προμηθευτές	163.896,79	193.847,10
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.772,00			249.312,45	2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	3.423,59	14.251,49
			7.991,81			256.736,88	3.Τράπεζες Λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	209.883,52	352.562,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			2.896.807,79			3.108.565,84	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	66.941,32	88.167,64
							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	139.096,23	739.824,48
							7.Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	86.912,93	231.791,12
							11.Πιστωτές διάφοροι	1.588.877,83	1.090.213,72
								2.259.032,21	2.710.658,39
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	4.656.321,72	4.468.716,35
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			61.594,52			0,00	1.Έσοδα επομένων χρήσεων	28.248,48	28.248,48
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.438.361,63			933.884,54	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	196.464,48	130.480,32
			1.499.956,15			933.884,54		224.712,96	158.728,80
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			5.116.753,58			4.750.078,12	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	5.116.753,58	4.750.078,12

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στη χρήση 2012 σύμφωνα με το Ν.2065/92. Το ύψος της αναπροσαρμογής ανήλθε σε 44.870,05 χιλ και συμμήφισε ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγ/μενης χρήσεως 2011			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.856.524,40			2.699.629,70			
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων		2.195.529,50			1.989.577,52	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	6.212,90	1.922,70
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		660.994,90			710.052,18	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	685.421,00	516.826,71
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		14.353,24			36.725,00	(-) Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων		
Σύνολο		675.348,14			746.777,18	λοιπών συγχωνευθεισών επιχειρήσεων	0,00	170.516,99
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		532.515,28			515.786,80	Ζημιές εις νέο	679.208,10	685.421,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		142.832,86			230.990,38			
ΠΛΕΟΝ:								
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.855,00			412,33			
Μείον:								
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		132.119,21	-130.264,21		135.254,00	-134.841,67		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			12.568,65			96.148,71		
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα								
2. Έκτακτα κέρδη		508,33			13,22			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		44.673,16			77.460,29			
Μείον:		45.181,49			77.473,51			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		5.191,57		13.621,30				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		46.345,67	51.537,24	-6.355,75	158.078,22	171.699,52	-94.226,01	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			6.212,90				1.922,70	
ΜΕΙΟΝ:								
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		43.510,99			49.491,83			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματούμενες στο λειτουργικό κόστος		43.510,99	0,00		49.491,83	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			6.212,90			1.922,70		

Τρίκαλα, 03 Ιουνίου 2013
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΤΑΥΡΟΣ Θ. ΤΡΑΓΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 272626

ΙΩΑΝΝΗΣ Ν. ΣΙΑΚΑΒΑΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Χ 477077

ΔΗΜΗΤΡΗΣ Κ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 800444

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

ΠΡΟΣ ΤΟ Διοικητικό Συμβούλιο της ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΤΡΙΚΚΑΙΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΤΡΙΚΚΑΙΩΝ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσαρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση έχει την ευθύνη 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 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 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) Για απαιτήσεις κατά πελατών και χρεωστών, των οποίων η είσπραξη καθυστερεί πέραν του έτους, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη, κατά την εκτίμηση μας, ποσού ευρώ 184 χιλ. περίπου, για την κάλυψη ζημιών από την μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Στο λογαριασμό «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 14 χιλ. το οποίο είναι ανεπίδεκτο είσπραξης. Το ποσό αυτό θα έπρεπε να μεταφερθεί σε μείωση των αποτελεσμάτων χρήσης και των ιδίων κεφαλαίων. 3) Η σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι μικρότερη κατά ποσό ευρώ 56 χιλ. περίπου, από το συνολικό ύψος που θα έπρεπε να σχηματισθεί κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012. Κατά συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά το ποσό αυτό. 4) Κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές από πρώην εργαζόμενους και συνεργάτες που διεκδικούν αποζημιώσεις για καταβολή οφειλόμενων αποδοχών, δώρων επιδομάτων καθώς και τόκους υπερημερίας. Επίσης αγωγές για αποδοχή προσφερόμενων υπηρεσιών κλπ. Οι αγωγές έχουν δοθεί σε νομικούς συμβούλους της επιχείρησης και δεν έχουν εκδικασθεί. Κατά συνέπεια δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα της χρήσης και στο σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας από την εκδίκαση των υποθέσεων αυτών. 5) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις από 2008 έως και 2012.

Αθήνα, 10 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΠΟΥΡΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35081