ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΑΛΙΜΟΥ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (21 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

Α.Μ.Α.Ε. 70418/01ΝΤ/Β/10/225 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	**4.669,67**	**933,93**	**3.735,74**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι. *Ασώματες ακινητοποιήσεις*			
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	**24.716,70**	**4.943,34**	**19.773,36**
ΙΙ . *Ενσώματες ακινητοποιήσεις*			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	**972,00**	**971,69**	**0,31**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)	**25.688,70**	**5.915,03**	**19.773,67**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
ΙΙ. *Απαιτήσεις*			
1. Πελάτες			**123.254,09**
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			**28.019,13**
11. Χρεώστες διάφοροι			**135.514,39**
			286.787,61
IV. *Διαθέσιμα*			
1. Ταμείο			**515,54**
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			**236.708,62**
			237.224,16
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**524.011,77**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**547.521,18**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό	
1. Καταβλημένο	**84.716,70**
IV. Αποθεματικά κεφάλαια	
1. Τακτικό αποθεματικό	**11.083,08**
V. Αποτελέσματα εις νέο	
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	**210.578,60**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	**306.378,38**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
4. Προκαταβολές πελατών	**126.339,53**
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	**109.682,49**
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	**3.563,59**
11. Πιστωτές διάφοροι	**1.557,19**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**241.142,80**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**547.521,18**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		**352.269,52**
Μείον: Κόστος πωλήσεων		**4.943,34**
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**347.326,18**
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	**5.490,47**	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	**53.849,60**	**59.340,07**
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**287.986,11**
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		**586,23**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη)		**287.399,88**
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	**6.848,96**	
Μείον: Οι απ' αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	**6.848,96**	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		**287.399,88**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	**287.399,88**
ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος	**65.738,20**
Κέρδη προς διάθεση	**221.661,68**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής	
1. Τακτικό αποθεματικό	**11.083,08**
8. Υπόλοιπο εις νέον	**210.578,60**
	221.661,68

Άλιμος, 31/10/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α" ΤΑΞΕΩΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013517
ΟΡΦΑΝΟΣ Ι. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	**ΤΣΑΜΗΤΑΣ Α. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ**	**ΧΑΤΖΗΜΙΧΑΛΗΣ Κ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΑΛΙΜΟΥ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΑΛΙΜΟΥ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών που ενδέχεται να προκύψουν από τη μη ρευστοποίηση επισφαλών απαιτήσεων, θα έπρεπε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 120.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, οι απαιτήσεις, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά € 120.000 περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΑΛΙΜΟΥ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, 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, 28/11/2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Γεώργιος Α. Καραμιχάλης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15931
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125