

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. ΝΟΜΑΡΧΙΑΣ 69126/43/Β/09/008..... (Α.Φ.Μ.:099228960 ΤΑΓΧ ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ ΦΙΑΠΠΙΑΔΑ).....**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)**  
**ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ.Αξία			
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>							<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης	3.040,08	565,08	2.475,00	290,08	290,08	0,00	<b>Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο 7.750 μετοχές των 100,00 εκάστη</b>		
							<b>ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b>	500.000,00	500.000,00
							<b>Ι. ΚΑΤΑΒΕΒΑΗΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b>	775.000,00	775.000,00
								<b>1.275.000,00</b>	<b>1.275.000,00</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Λοφρές Παγίων</b>		
<b>ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	322.867,48	322.867,48
1.Γήπεδα - Οικόπεδα-Αγροτεμάχια	0,10	-	0,10	0,10	-	0,10	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	630.000,00	644.000,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.317.865,84	319.600,94	998.264,90	1.150.000,00	300.069,26	849.930,74	4. Αποθεματικά	1.544,66	1.544,66
4.Μηχανήματα	1.977.790,01	197.779,00	1.780.011,01	1.977.790,01	158.223,20	1.819.566,81		<b>954.412,14</b>	<b>968.412,14</b>
5.Μεταφορικά μέσα	7.200,00	3.748,00	3.452,00	7.200,00	2.954,00	4.246,00			
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.263,66	4.232,53	31,13	4.162,04	3.152,57	1.009,47			
7.Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές κτήσεως παγίων	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	<b>ΙΙΙ.Αποτελέσματα εις νέο</b>	-14.243,52	-55.406,29
	<b>3.307.119,61</b>	<b>525.360,47</b>	<b>2.781.759,14</b>	<b>3.139.152,15</b>	<b>464.399,03</b>	<b>2.674.753,12</b>	Υπόλοιπο κερδών - Ελλείμματα χρήσεως εις νέο	15.827,96	15.827,96
							Κέρδη προηγούμενων χρήσεων	-260.347,06	-204.940,77
							Ζημιές προηγούμενων χρήσεων		
								<b>-258.762,62</b>	<b>-244.519,10</b>
<b>ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ +ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)</b>	<b>1.970.649,52</b>	<b>1.998.893,04</b>
1.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		0,00			0,00				
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		410,86	410,86		410,86	410,86			
			<b>410,86</b>			<b>410,86</b>			
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)</b>			<b>2.782.170,00</b>			<b>2.675.163,98</b>	<b>ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1.Προμηθευτές	1.214.239,77	1.368.913,36
<b>ΙΙ.Απαιτήσεις</b>							5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	148.903,27	163.347,28
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			285.557,60			285.557,60	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	135.000,41	107.448,04
11.Χρεώστες διάφοροι			367.186,81			359.330,47	11.Πιστωτές διάφοροι	113.435,04	35.729,75
			<b>652.744,41</b>			<b>644.888,07</b>		<b>1.611.578,49</b>	<b>1.675.438,43</b>
<b>ΙΥ.Διαθέσιμα</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)</b>	<b>1.611.578,49</b>	<b>1.675.438,43</b>
1.Ταμείο			124.877,20			334.318,02			
2.Καταθέσεις Όψεως			1.104,15			1.104,15			
			<b>125.981,35</b>			<b>335.422,17</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργητικού (ΑΙ+ΑΙΥ)</b>			<b>778.725,76</b>			<b>980.310,24</b>	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			19.178,32			19.178,32	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	321,07	321,07
			<b>19.178,32</b>			<b>19.178,32</b>		<b>321,07</b>	<b>321,07</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ+Α+Ε)</b>			<b>3.582.549,08</b>			<b>3.674.652,54</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>3.582.549,08</b>	<b>3.674.652,54</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα) χρήσεως	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Έλλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	Έλλειμμα εις Νέο	Μείον φόρος εισοδήματος & συμπληρ			
<b>Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
Κύκλος εργασιών	98.514,21		134.933,98			1.108,04	-52.633,73
<b>Μείον:</b>						-244.519,10	-189.112,81
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	191.488,69		199.664,61			<b>-243.411,06</b>	<b>-241.746,54</b>
<b>Μικτά αποτελέσματα (Πλέον/α/ Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>-92.974,48</b>		<b>-64.730,63</b>			15.351,56	2.772,56
<b>Πλέον:</b>						0,00	<b>0,00</b>
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00		0,00			0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>-92.974,48</b>		<b>-64.730,63</b>				
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	0,00		0,00				
3. Έξοδα Δημοσίων σχέσεων	0,00	0,00	0,00				0,00
<b>Μερικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>-92.974,48</b>		<b>-64.730,63</b>				
<b>Πλέον:</b>							
4 Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	0,00		0,00				
<b>Μειον:</b>							
2. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων	0,00		0,00				
3 Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	<b>0,00</b>	0,00				<b>0,00</b>
<b>Όλικά Αποτελέσματα ( Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>-92.974,48</b>		<b>-64.730,63</b>				
<b>ΙΙ ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	14.000,00		14.000,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	80.082,52		0,00				
4. Λοιπά έσοδα	0,00		0,00				
	94.082,52		14.000,00				
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		1.903,10				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00				
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα ( Έλλειμμα)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>							
Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	61.236,44		56.062,48				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	61.236,44		-56.062,48				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>1.108,04</b>		<b>-52.633,73</b>				

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών 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 παρούσης 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) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται ακίνητα υπόλοιπα συνολικού ποσού ευρώ 160.000 περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιάς από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 160.000 περίπου.

2) Κατά της εταιρείας έχουν εκδοθεί πολλές τελεσίδικες δικαστικές αποφάσεις και διαταγές πληρωμής, για κάποιες από τις οποίες έχο- υν εκδοθεί κατασχέσεις στα χέρια τρίτων. Με βάση το διατακτικό των αποφάσεων αυτών καταλογίζονται και τόκοι υπερημερίας και δικαστικές δαπάνες, ώστε δεν είναι δυνατό να κάνουμε ασφαλή υπολογισμούς των πραγματικά οφειλόμενων ποσών σήμερα. Επίσης έχουν κοινοποιηθεί στην εταιρεία δικαστικές αποφάσεις για απαιτήσεις προμηθευτών για ποσά τα οποία δεν εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας.

3) Ο λογαριασμός του Ισολογισμού «ΙΙ Διαθέσιμα» συνολικού ποσού ευρώ 125.981,35 δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθεί, έπειτα από την διαδικασία της παράδοσης-παραλαβής από την προηγούμενη στην νέα διοίκηση της εταιρείας.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 25.500 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 25.500 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 25.500 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 3.500 ευρώ.

5) Λόγω του γεγονότος ότι, διαπιστώθηκαν σημαντικές αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας, το εν λόγω σύστημα χρήζει βελτιώσεων ειδικά στο κύκλωμα των εσόδων, εξόδων και ταμειακής διαχείρισης.

6) Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 έως και 2014, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι διωκτική και προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του προηγούμενου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ο</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2015  
ΔΡΟΣΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΑΜ ΣΟΕΑ 31371 – ΑΜ ΕΛΤΕ 1264  
AUDIT OPINION Ε.Π.Ε. (ΑΜ ΣΟΕΑ 175- ΑΜ ΕΛΤΕ 043)  
ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΥ ΣΥΜΠΡΝΗΣ 79 ΜΟΣΧΑΤΟ ΑΤΤΙΚΗΣ