Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.11.03 14:47:38 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
Τηλέφωνο: 2682029414
Fax: 2682029283
E-mail: info@prevezachamber.gr

Πρέβεζα,03/11/2020
Αριθ. Πρωτ.:2200184

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε Ο.Τ.Α** και αριθμό ΓΕΜΗ **16930049000**.

Την **03/11/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2335888 οι εγκεκριμένες από την 16/10/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2335889 η από 16/10/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΜΑΥΡΟΜΗΤΡΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ του ΧΡΗΣΤΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1510.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

AUDIT
OPINION

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΧΡΗΣΗΣ 2019

ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2020

AUDIT OPINION ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε. ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΥ ΣΜΥΡΝΗΣ 79 18345 ΜΟΣΧΑΤΟ
ΑΦΜ 800552214 Δ.Ο.Υ. ΜΟΣΧΑΤΟΥ Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 043 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 175
Τηλ. / Tel.: +30 210 9404198, Φαξ / Fax: + 30 210 9404131,
www.auditopinion.gr email: audit@auditopinion.gr

Προς τους Μετόχους
και το Διοικητικό Συμβούλιο του ν.π. με την επωνυμία
«Δημοτική Ζηρού Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ»

Μοσχάτο, 28 Σεπτεμβρίου 2020

Αξιότιμοι Κύριοι,

Α. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. Εντολή ελέγχου

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε μετά από τα αποτελέσματα του ελέγχου των οικονομικών Καταστάσεων που διενεργήσαμε στη Δημοτική Ζηρού Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ (εφεξής «εταιρεία»), ο οποίος μας ανατέθηκε με την από 03/09/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ ΟΤΑ και είναι συμπληρωματική της έκθεσης ελέγχου που εκδώσαμε την 28/09/2020, περιλαμβάνει δε γενικά στοιχεία, αναλύσεις και αναφορά στην εργασία που εκτελέσθηκε επί όλων των λογαριασμών των οικονομικών καταστάσεων. Ο έλεγχος πραγματοποιήθηκε κατά το χρονικό διάστημα από της αναθέσεως σήμερα.
Τα ποσά που παρατίθενται στην παρούσα έκθεση είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ, εκτός αν ρητά αναφέρεται το αντίθετο. Τυχόν διαφορές στις αθροίσεις ή στη συσχέτιση των κονδυλίων μεταξύ τους οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

2. Γενικά περί της Δημοτικής Ζηρού Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ

Η εταιρεία συστάθηκε με τη δημοσίευση στο ΦΕΚ Τεύχος ΑΕ & ΕΠΕ 14963/31-12-2009 της από 30/12/09 καταχώρησης της σύστασής της στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό Μητρώου 69126/43/Β/09/008, με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ» και δ.τ. «ΔΗ.ΦΙ. Α.Ε. ΟΤΑ» με τη με αριθμό ΕΜ.2424/30.12.09 απόφαση του Νομάρχη Πρέβεζας, με την οποία δόθηκε άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της παραπάνω Εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. 4482/29.12.09 πράξη του Συμβολαιογράφου Φιλιππιάδας ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΣΑΛΜΑ. Δημιουργήθηκε με συγχώνευση τριών, με βάση τις διατάξεις του Ν.2166/93, Δημοτικών Επιχειρήσεων του Δήμου Φιλιππιάδας: 1) ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ (Α.Δ.Ε.Φ.), 2) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ (Δ.Ε.Κ.Κ.Α.Φ.) και 3) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΣΦΑΓΕΙΩΝ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ (Δ.Ε.Σ.ΦΙ.).

Το μετοχικό κεφάλαιο κατά τη σύσταση της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των επτακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων ευρώ (775.000,00) € και καλύφθηκε: α) από την εισφορά ποσού επτακοσίων σαράντα πέντε χιλιάδων εκατόν ογδόντα πέντε ευρώ και εβδομήντα ενός

λεπτού (745.185,71) € του κεφαλαίου των τριών συγχωνευόμενων, με βάση τις διατάξεις του Ν.2166/93, Δημοτικών Επιχειρήσεων του Δήμου Φιλιππιάδας ως εξής:
1) Η ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ (Α.Δ.Ε.Φ.) ποσό εισφοράς σύμφωνα με την από 30-04-2009 έκθεση της αρμόδιας εκτιμητικής επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/20, μείον εξακόσιες δέκα επτά χιλιάδες εξακόσια δέκα έξι ευρώ και εξήντα τέσσερα λεπτά (- 617.616,64) €.
2) Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ (Δ.Ε.Κ.Κ.Α.Φ.) ποσό εισφοράς σύμφωνα με την από 30-04-2009 έκθεση της αρμόδιας εκτιμητικής επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/20, μείον διακόσιες ογδόντα τέσσερεις χιλιάδες εξήντα δύο ευρώ και τριάντα τρία λεπτά (- 284.062,33) €.
3) Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΣΦΑΓΕΙΩΝ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ (Δ.Ε.Σ.ΦΙ.) ποσό εισφοράς σύμφωνα με την από 30-04-2009 έκθεση της αρμόδιας εκτιμητικής επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/20, ένα εκατομμύριο εξακόσιες σαράντα έξι χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τέσσερα ευρώ και εξήντα οκτώ λεπτά (1.646.864,68) €.
β) το υπόλοιπο από είκοσι εννιά χιλιάδες οκτακόσια δέκα τέσσερα ευρώ και είκοσι εννιά λεπτά (29.814,29) € θα καλυφθεί σε μετρητά από τον Δήμο.

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 23/6/2010 τροποποιήθηκαν τα άρθρα 2 και 4 του καταστατικού και η τροποποίηση, όπως δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ ΑΕ & ΕΠΕ με αριθμό 11889/13-10-2010, έχει ως εξής:

Άρθρο 2 ΣΚΟΠΟΣ
Σκοπός της εταιρείας είναι:
α. Η διαχείριση - Λειτουργία Χώρων Στάθμευσης Αυτοκινήτων με την αξιοποίηση δημοτικών οικοπέδων.
β. Η Οργάνωση και Διαχείριση του Εκθεσιακού Χώρου του Δ. Φιλιππιάδας με σκοπό την οργάνωση/εκμετάλλευση και διαχείριση της Δημοτικής Εμποροπανήγυρης και διαφόρων άλλων Εμπορικών Εκθέσεων.
γ. Η Ανάπτυξη της Διαφημιστικής Λειτουργίας εντός των ορίων του Δήμου Φιλιππιάδας και η αξιοποίηση δημοτικών και κοινόχρηστων χώρων.
δ. Η εκμετάλλευση των κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων των Δημοτικών Σφαγείων. Η αξιοποίηση και λειτουργία των Δημοτικών Σφαγείων σύμφωνα με τις Κοινοτικές και Ελληνικές Οδηγίες. Η δημιουργία μονάδας τυποποίησης και εμπορίας κρεατοσκευασμάτων. Η πλήρης αξιοποίηση των παραπροϊόντων - υποπροϊόντων του σφαγείου. Η διαχείριση κάθε είδους κοινοτικού και εθνικού προγράμματος σχετικά με τη σφαγή, τυποποίηση και διάθεση κρέατος. Η διοργάνωση σεμιναρίων για την καλύτερη, αποδοτικότερη και υγιεινή εκτροφή Ζώων.
ε. Η μελέτη, κατασκευή και συντήρηση δημοσίων τεχνικών έργων που σχετίζονται με τους κοινόχρηστους χώρους και την ακίνητη περιουσία του Δήμου.
στ. Η λειτουργία αναψυκτηρίων, κυλικείων και χώρων πολλαπλών πολιτιστικών δραστηριοτήτων με την αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου και την εκμετάλλευση κοινόχρηστων χώρων.

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί: Α. Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιοδήποτε εταιρικού τύπου.
Β. Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο εσωτερικό ή το εξωτερικό.
Γ. Να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα ή πρακτορεία οπουδήποτε και
Δ. Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

Άρθρο 4 ΔΙΑΡΚΕΙΑ
Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται στα πενήντα (50) χρόνια από την ημέρα Δημοσίευσης του παρόντος στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως του καταστατικού αυτού και της εγκριτικής απόφασης του Νομάρχη Πρεβέζης. Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παραταθεί με την τροποποίηση του άρθρου αυτού, μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και μπορεί να λειτουργήσει ως κατασκευαστική επιχείρηση μόνο έως το έτος δύο χιλιάδες σαράντα εννέα (2049).»

Γ) Τέλος, με νεότερη τροποποίηση του καταστατικού, η οποία δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ Τεύχος ΑΕ & ΕΠΕ με αριθμό 2958/19-5-2011, τροποποιήθηκαν τα άρθρα 1 και 5 αυτού ως εξής:
«Άρθρο 1
ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ
Συνιστάται με το καταστατικό αυτό στο Δήμο Ζηρού του Νομού Πρεβέζης, Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε. ΟΤΑ».
Η ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε. ΟΤΑ είναι Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου με τη μορφή Ανώνυμης Εταιρείας ΟΤΑ και διέπεται ως προς την διοίκηση, οργάνωση, εκτέλεση, λειτουργία και συντήρηση των έργων αρμοδιότητας της, καθώς και τις πηγές χρηματοδότησής της από τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Νέος Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας» και τις διατάξεις της εμπορικής και φορολογικής νομοθεσίας περί Ανωνύμων Εταιρειών».
Επίσης μετά την ανωτέρω τροποποίηση το νέο άρθρο 5 έχει ως εξής:
«Άρθρο 5 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε 1.275.000 (ένα εκατομμύριο διακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες) ευρώ. Οι 775.000,00 ευρώ αφορούν το αρχικό κεφάλαιο της επιχείρησης το οποίο καταβλήθηκε ολόκληρο και συγχρόνως με την σύσταση της εταιρείας.
Το ποσό των 500.000,00 ευρώ αφορά αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου.
Το κεφάλαιο διαιρείται σε 12.750 (δώδεκα χιλιάδες επτακόσιες πενήντα) μετοχές ονομαστικής αξίας 100,00 (εκατό) ευρώ εκάστης.».

Η ανωτέρω αύξηση κεφαλαίου δεν πραγματοποιήθηκε.

Η επιχείρηση διέπεται από τις διατάξεις του νόμου 2190/1920 περί ανωνύμων εταιριών, από τις διατάξεις του καταστατικού της, καθώς και από τις διατάξεις του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων.

3. Διοίκηση

Η διοίκηση της εταιρείας ασκείται από το Διοικητικό συμβούλιο και τη Γενική Συνέλευση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από επτά (7) τακτικά μέλη, πενταετούς θητείας.

Με την υπ' αρ. 24/17-6-2015 απόφαση ΔΣ, η οποία εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση της εταιρίας κατά τη συνεδρίαση της 30/6/2015, ορίσθηκαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ως εξής:

1. Ξώνα Γεωργία, Δημοτική Σύμβουλος, (Αιρετό μέλος προερχόμενο από την πλειοψηφία), Πρόεδρος
2. Κώνστας Κωνσταντίνος του Δημητρίου, Δημοτικός Σύμβουλος (Αιρετό μέλος προερχόμενο από την μειοψηφία), Αντιπρόεδρος
3. Πλόσκα Όλγα του Νικολάου, δημότισσα, μέλος
4. Χριστοδούλου Κων/νος, Μέλος
5. Μπατσούλης Βησσαρίων, Μέλος
6. Τσιότσιος Ηλίας, Μέλος
7. Σιώζος Σπυρίδων, Μέλος

Με την υπ' αρ. 22/14-7-2017 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου ορίσθηκε νέο μέλος του ΔΣ η Κυρούλη Κωνσταντίνα, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους Χριστοδούλου Κωνσταντίνου.

Τέλος, με την υπ' αρ. 314/17.12.2018 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, ορίσθηκε νέος Πρόεδρος του Δ.Σ. της ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ ο Μπατσούλης Βησσαρίων.

Στη συνέχεια, με την εγκατάσταση της νέας Δημοτικής Αρχής, το Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Ζηρού, με την υπ' αρ. 183/ 2019 Απόφασή του όρισε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ ως εξής:

Τ α κ τ ι κ ά Μ έ λ η
1. Μπατσούλης Βησσαρίων του Παναγιώτη, δημότης, προτεινόμενος από τον Δήμαρχο, ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Ζάβαλης Βασίλειος του Χρήστου, Αντιδήμαρχος, προερχόμενος από την παράταξη του Δημάρχου, ως Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Σιώζος Σπυρίδων του Κωνσταντίνου, δημότης, προτεινόμενος από τον Δήμαρχο, ως τακτικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
4. Πλόσκα Όλγα του Νικολάου, δημότισσα, προτεινόμενη από τον Δήμαρχο, ως τακτικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
5. Κοκκίνη Χρυσοβαλάντη του Ιωσήφ, δημότισσα, προτεινόμενη από τον Δήμαρχο, ως τακτικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

6. Ξώνα Γεωργία συζ. Ιωάννη, Δημοτική Σύμβουλος, προερχόμενη από την μείζονα αντιπολίτευση, ως τακτικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
7. Αναστασίου Ευαγγελία του Αριστείδη, δημότισσα, προτεινόμενη από την μείζονα αντιπολίτευση, ως τακτικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
Α ν α π λ η ρ ω μ α τ ι κ ά Μ έ λ η
1. Κατραχούρας Κωνσταντίνος του Στεφάνου, Δημοτικός Σύμβουλος, προερχόμενος από την παράταξη του Δημάρχου, ως αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Σταμούλης Κωνσταντίνος του Γεωργίου, Δημοτικός Σύμβουλος προερχόμενος από την μείζονα αντιπολίτευση, ως αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Παππάς Αθανάσιος του Αριστείδη, δημότης, προτεινόμενος από τον Δήμαρχο, ως αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
4. Θεοδώρου Σταύρος του Θωμά, δημότης, προτεινόμενος από την μείζονα αντιπολίτευση, ως αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. (παραιτήθηκε)

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της « ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε. Ο.Τ.Α. » θα ακολουθεί την Δημοτική Αρχή, δηλαδή μέχρι 31 – 12 – 2023

Με την υπ' αρ. 26/8.10.2019 Απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα. Στην ίδια συνεδρίαση έγινε δεκτή η παραίτηση του Αναπληρωματικού μέλους ΔΣ κ. Θεοδώρου Σταύρου.

4. Επί των πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας στην ελεγχόμενη χρήση 2019 πραγματοποίησε εννέα συνεδριάσεις και έλαβε 34 αποφάσεις, όπως περιληπτικά παρατίθενται στον πίνακα του Παραρτήματος.

5. Οικονομική Διαχείριση-Λογιστικό Σύστημα - Βιβλία και στοιχεία

Η εταιρεία στη διαχειριστική περίοδο 2019 τήρησε τα παρακάτω βιβλία και στοιχεία :

Βιβλία
- Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού (Αθεώρητο)
- Ισοζύγιο λογαριασμών Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών (Αθεώρητο)
- Βιβλίο Πρακτικών Διοικητικού Συμβουλίου (Αθεώρητο)
- Βιβλίο Πρακτικών Γενικής Συνέλευσης (Αθεώρητο)
- Γενικό Ημερολόγιο (Αθεώρητο)
- Αναλυτικό Καθολικό (Αθεώρητο)
- Μητρώο παγίων (Αθεώρητο)
- Βιβλίο Πρωτοκόλλου αλληλογραφίας

Στοιχεία (Αθεώρητα)
- Τιμολόγιο παροχής υπηρεσιών
- Απόδειξη λιανικών συναλλαγών παροχής υπηρεσιών
- Απόδειξη δαπανών
- Ένταλμα πληρωμής
- Γραμμάτιο είσπραξης

6. Ισολογισμός

Ο Ισολογισμός της περιόδου 01.01.2019-31.12.2019 της εταιρείας εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 25/09/2020.

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Περιουσιακά στοιχεία

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Πάγια

Σύνολο Παγίου Ενεργητικού

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	3.310.159,70
Μείον : Αποσβέσεις	€	-852.831,36
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019 (Απομειωμένα)	€	**2.457.328,34**

Ανάλυση κατά λογαριασμό:

Έξοδα εγκαταστάσεως

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 **€ 1.100,00**

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	3.040,08
Μείον : Αποσβέσεις	€	-1.940,08
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	€	**1.100,00**

Το υπόλοιπο της αξίας κτήσης του λογαριασμού αφορά σε ποσό € 290,08 παράβολο πιστοποίησης κεφαλαίου, το οποίο είναι πλήρως αποσβεσμένο και στο υπόλοιπο ποσό αφορά Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως.
Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με συντελεστή απόσβεσης 10%.

1. Γήπεδα-Οικόπεδα

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 **€ 0,10**

		31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	0,10
Μείον : Αποσβέσεις	€	0,00
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	€	**0,10**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά αγροτική έκταση 19.791 τ.μ. (εκ των οποίων 6.000,00 τμ καλύπτονται από ασφαλτοτάπητα) σύμφωνα με την από 31/12/1999 εκτίμηση της Επιτροπής του άρθρου 9 του Ν. 2190/1920 (αρ. συμβολαίου 48923/31.08.2000 του συμβολαιογράφου Ιωάννου Νικολάου Ράβανου για τη μεταβίβαση ακινήτου και επιχειρήσεως) και 11.632 τ.μ. σύμφωνα με το Κτηματολογικό Γραφείο Φιλιππιάδας, όπου έχουν ανεγερθεί οι κτιριακές εγκαταστάσεις των σφαγείων, αντικειμενικής αξίας 15.000,00 ευρώ περίπου. Το εν λόγω αγροτεμάχιο βρίσκεται στη θέση «Βασιλάδι» της κτηματικής περιφέρειας του Δ.Δ. Φιλιππιάδας του Δήμου Φιλιππιάδας. Το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Φιλιππιάδας με την υπ' αριθμ. 220/1999 απόφασή του (Πρακτικό Νο 14/30.08.1999), ενέκρινε τη μεταβίβαση του ανωτέρω αγροτεμαχίου στην επιχείρηση «Δημοτική Επιχείρηση Σφαγείων Φιλιππιάδας (Δ.Ε.Σ.Φ.Ι.)», ωστόσο μέχρι σήμερα δεν έχει εφαρμοσθεί η ανωτέρω απόφαση και δεν έχει μεταβιβαστεί κατά κυριότητα το εν λόγω ακίνητο.

3. Κτίρια & τεχνικά έργα

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 **€ 873.765,05**

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	1.317.865,84
Μείον : Αποσβέσεις	€	-444.100,79
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	€	**873.765,05**

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με συντελεστή απόσβεσης 2% και 5%. Ο λογαριασμός στην ελεγχόμενη χρήση δεν παρουσίασε καμία νέα προσθήκη.

Ανάλυση λογαριασμού:

Κ.Α.	**Περιγραφή**		**Υπόλοιπο 31.12.2019**
11.00.0000	Κτιριακό συγκρότημα σφαγείων σε ακίνητα τρίτων (ΔΕΣ)	€	1.000.000,00
11.00.0001	Δομικές κατασκευές σφαγείων σε ακίνητα τρίτων (ΔΕΣ)	€	271.000,00
11.07.0000	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	€	46.865,84
	Σύνολο	**€**	**1.317.865,84**

Για τον ανωτέρω λογαριασμό σημειώνουμε τα εξής:

1) Το Κτιριακό συγκρότημα σφαγείων σε ακίνητα τρίτων αφορά κτιριακές εγκαταστάσεις σφαγείων σε ακίνητο ανήκον στον (πρώην) Δήμο Φιλιππιάδας. Συγκεκριμένα οι κτιριακές εγκαταστάσεις του όλου συγκροτήματος των σφαγείων έχουν γίνει σε αγροτική έκταση που ανήκει στον Δήμο Φιλιππιάδας 19.761 τμ όπως αναφέρουμε ανωτέρω στο λογαριασμό Γήπεδα - Οικόπεδα.

Για τα κτήρια αυτά έχει εκδοθεί η υπ' αριθμ. 185/04.07.1997 άδεια οικοδομής της Διεύθυνσης Πολεοδομίας Ν.Α. Πρέβεζας για Σφαγείο τριών γραμμών στο όνομα της επιχείρησης «Αναπτυξιακή Δημοτική Επιχείρηση Φιλιππιάδας (Α.Δ.Ε.Φ.)» που αναθεωρήθηκε στις 03/06/1998 (με ισχύ μέχρι 04/07/2001), συνολικής επιφάνειας 2.789,52τμ, εκ των οποίων σύμφωνα με την ανωτέρω αναθεωρημένη άδεια οικοδομής τα σφαγεία είναι 2.696,64 τμ και τα γραφεία 92,88 τμ.
Επειδή τόσο η επιφάνεια των γραφείων όσο και αυτή των στάβλων, που παρουσιάζουν διαφορετική κατασκευή, αποτελούν σχετικά πολύ μικρά ποσοστά ως προς τις επιφάνειες του υπόλοιπου κτιρίου, και η επιτροπή έλαβε μια ενιαία τιμή υπολογισμού και αφού έλαβε υπόψη το χρόνο και το κόστος κατασκευής, την σχετική τεχνοοικονομική έκθεση του μηχανολόγου μηχανικού, την πολύ καλή κατασκευή των κτιριακών εγκαταστάσεων, καθώς και την αντικειμενική αξία αυτών, αποφάσισε να αποτιμήσει τα εν λόγω κτίρια σε 1.000.000,00 ευρώ.

2) Οι Δομικές κατασκευές σφαγείων σε ακίνητα τρίτων αφορούν έργα διαμόρφωσης του περιβάλλοντος χώρου, όπως έργα οδοποιίας, που εξασφαλίζουν την άνετη επικοινωνία με ασφαλτοτάπητα στον περιβάλλοντα χώρο 6.000 τμ, έργα περίφραξης, πάρκινγκ, δίκτυα αποχέτευσης - ομβρίων, δίκτυα ύδρευσης- άρδευσης-πυρόσβεσης, δίκτυο εξωτερικού φωτισμού, καθώς και δομικές κατασκευές βιολογικού καθαρισμού συνολικής αποτιμώμενης αξίας 150.000,00 ευρώ από την επιτροπή του άρθρου 9.
   Στη χρήση 2014 υπήρξε προσθήκη ποσού 121.000,00 € για πλήρη εγκατάσταση βιολογικού καθαρισμού στα δημοτικά σφαγεία.
3) Τέλος, το ποσό των € 46.865,84 για Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων αφορά στο μεγαλύτερο μέρος του επέκταση του δικτύου ύδρευσης και τοποθέτηση χλοοτάπητα στο γήπεδο ποδοσφαίρου – στίβου Φιλιππιάδας.

4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός

Χρεωστικό υπόλοιπο **€ 1.582.232,01**

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	1.977.790,01
Μείον : Αποσβέσεις	€	-395.558,00
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	€	**1.582.232,01**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά στο μεγαλύτερο μέρος του Μηχανήματα σε ακίνητα τρίτων, Τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων και Λοιπό μηχανολογικό εξοπλισμό σφαγείου. Στην ελεγχόμενη χρήση ο λογαριασμός δεν παρουσίασε καμία νέα προσθήκη.

Ανάλυση:

Κ.Α.	Περιγραφή		Υπόλοιπο 31/12/2018
12.00.0000	Μηχανήματα γραμμής σφαγείου χοιρινών	€	450.000,00
12.00.0001	Μηχανήματα γραμμής σφαγείου βοοειδών	€	180.000,00
12.00.0002	Μηχανήματα γραμμής σφαγείου αρνιών	€	160.000,00
12.00.0003	Μηχανήματα λοιπός εξοπλισμός	€	550.000,00
12.00.0004	Εγκαταστάσεις ψύξης	€	300.000,00
12.00.0005	Εγκαταστάσεις βιολογικού	€	120.000,00
12.00.0006	Λοιπές τεχνικές εγκαταστάσεις	€	20.000,00
12.00.0007	Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός σφαγείου	€	180.000,00
12.00.0008	Πριόνι διχοτόμησης με μετασχ.	€	15.000,00
12.00.0009	Καυστήρας υψηλού κινδύνου	€	1.000,00
12.00.0010	Πλήρες πάγκος & πριόνι	€	1.100,00
12.03.0000	Κοπίδι τσάπας (δεκ)	€	110,00
12.06.0001	Χλωροκοπτικό μηχάνημα MAX 53 (ΔΕΚ)	€	0,01
12.06.0002	Χλωροκοπτικό New Garda 6hp (ΔΕΚ)	€	130,00
12.06.0003	Αλυσοπρίονο Komatsu g500 (ΔΕΚ)	€	450,00
	ΣΥΝΟΛΟ	€	**1.977.790,01**

Σημειώνουμε τα εξής:

1) Μηχανήματα σε ακίνητα τρίτων: Πρόκειται για μηχανήματα τα οποία έχουν εγκατασταθεί και λειτουργούν στις τρείς γραμμές των σφαγείων (ήτοι γραμμή χοιρινών, βοοειδών και αρνιών, καθώς και μηχανήματα και λοιπό βοηθητικό εξοπλισμό του σφαγείου τα οποία είναι καταχωρημένα στο Βιβλίο Απογραφών. Η Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη το κόστος και το χρόνο κτήσης, την καλή κατάσταση από άποψη συντήρησης, την οικονομική διάρκεια ζωής των εν λόγω μηχανημάτων και την εμπορική αξία τους, τα αποτιμά σε σημερινή αξία 1.340.000,00 ευρώ.
2) Τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων: Πρόκειται για εγκαταστάσεις ψύξης – βιολογικού καθαρισμού καθώς και λοιπές τεχνικές εγκαταστάσεις, αξίας 440.000,00 ευρώ, όπως αναλυτικά περιγράφονται στον πίνακα και είναι καταχωρημένα στο Βιβλίο Απογραφών.
3) Λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός σφαγείου: Πρόκειται για τον υπόλοιπο μηχανολογικό εξοπλισμό, όπως ηλεκτρολογικές – υδραυλικές εγκαταστάσεις, συστήματα πυρόσβεσης, λεβητοστάσιο, αντλιοστάσιο, γεφυροπλάστιγγα, πριόνι διχοτόμησης, καυστήρας υψηλού κινδύνου κλπ, ο οποίος είναι καταχωρημένος στο Βιβλίο Απογραφών. Η Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη το κόστος και τον χρόνο κτήσης, την καλή κατάσταση από άποψη συντήρησης, την οικονομική διάρκεια ζωής του εν λόγω εξοπλισμού, τον αποτιμά σε σημερινή αξία 197.100,00 ευρώ.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με συντελεστή απόσβεσης 2% .

5. Μεταφορικά μέσα

Χρεωστικό υπόλοιπο **€ 200,04**

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	7.200,00
Μείον : Αποσβέσεις	€	-6.999,96
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	€	**200,04**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά τα μεταφορικά μέσα όπως αναλύονται στον πίνακα κατωτέρω και στην ελεγχόμενη χρήση δεν παρουσίασε καμία νέα προσθήκη.

Κ.Α.	**Περιγραφή**		**Υπόλοιπο 31.12.2019**
13.02.00.0000	Τρέιλερ (ΔΕΚ)	€	300,00
13.02.00.0001	ΤΡΑΚΤΕΡ MURRAY 18HP (ΔΕΚ)	€	2.000,00
13.02.00.0002	IRRIGATORE MOND 50/100 SPORT (ΔΕΚ)	€	1.200,00
13.02.00.0003	Κύλινδρος Φ 640 (ΔΕΚ)	€	200,00
13.02.00.0200	Φορτηγό απορ. ΚΗΥ 7979 (ΔΕΚ)	€	3.500,00
	Σύνολο	**€**	**7.200,00**

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με συντελεστή απόσβεσης 10% και 12%.

6. Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός

Χρεωστικό υπόλοιπο **€ 31,14**

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31.12.2019	€	4.263,67
Μείον: Αποσβέσεις	€	4.232,53
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	€	**31,14**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά γραφεία, καρέκλες, τραπέζια, βιβλιοθήκες, ντουλάπες, Μηχανήματα κλιματισμού, Φωτοτυπικά Μηχανήματα και εκτυπωτές, Η/Υ, οθόνες, τηλεφωνικές συσκευές, ψυγεία κλπ, τα οποία έχουν αποσβεσθεί πλήρως σε προηγούμενες χρήσεις.
Ο λογαριασμός δεν παρουσίασε καμία νέα προσθήκη στην παρούσα χρήση.

Απαιτήσεις

Χρεωστικό Υπόλοιπο απαιτήσεων: **€ 20.637,14**

Περιγραφή		Υπόλοιπο 31.12.2019
Πελάτες	€	166.659,07
Μείον Προβλέψεις	€	-164.700,06
Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο	€	12.916,65
Χρεώστες Διάφοροι	€	5.761,48
Σύνολο	**€**	**20.637,14**

Ανάλυση ανά λογαριασμό:

1. Πελάτες

		Υπόλοιπο 31.12.2019
ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2019	€	166.659,07
Μείον : Προβλέψεις για επισφάλειες	€	-164.700,06
Υπόλοιπο 31.12.2019	€	**1.959,01**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την απαίτηση της εταιρείας από λογαριασμούς που έρχονται εξ ολοκλήρου από προηγούμενες χρήσεις.

Για τα ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα έχει γίνει πρόβλεψη περί μη είσπραξης απαιτήσεων συνολικού ποσού € 164.700,06. Προτείνουμε η εταιρία να προβεί είτε στις απαραίτητες δικαστικές και εξώδικες ενέργειες για είσπραξη των ανωτέρω απαιτήσεων είτε σε διαγραφή αυτών από τα βιβλία της, εφόσον δεν υφίστανται στην πραγματικότητα.

2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο

Χρεωστικό Υπόλοιπο 31.12.2019 **€ 12.916,65**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά στο μεγαλύτερο μέρος του απαίτηση από συναλλαγματικές, εκδόσεως και σε διαταγή της ΔΗ.ΖΗ.Α.Ε. με αποδέκτη τη μισθώτρια των Σφαγείων, που εκδόθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση σε εξόφληση των μισθωμάτων των μηνών Αυγούστου έως Δεκεμβρίου 2018. Στην ελεγχόμενη χρήση εξοφλήθηκε συνολικό ποσό € 25.000,00 από την ανωτέρω οφειλή.

3. Χρεώστες διάφοροι

Χρεωστικό Υπόλοιπο 31.12.2019 € 5.761,48

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού προέρχεται εξ ολοκλήρου από προηγούμενες χρήσεις. Στο μεγαλύτερο μέρος του αφορά απαίτηση από Παρακράτηση Φόρου (€ 2.628,40) και από δύο επιταγές της Eurobank της πρώην ΔΕΣΦΙ (€ 1.500,00 έκαστη). Προτείνουμε τη διερεύνηση των ανωτέρω υπολοίπων και τη διαγραφή τους σε περίπτωση που αποδειχθεί ότι αυτά δεν υφίστανται σήμερα.

Προκαταβολές και Έσοδα εισπρακτέα

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 18.179,13

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά έσοδα από ενοίκια εισπρακτέα προηγούμενων χρήσεων και έρχεται ακίνητο από προηγούμενες χρήσεις. Επισημαίνουμε πως δεν έχει διενεργηθεί εκκαθάριση μεταβατικών λογαριασμών.

Λοιπά

Σύνολο Διαθεσίμων Χρήσης: € 173.883,61

Περιγραφή		Υπόλοιπο 31.12.2019
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	€	410,86
Ταμείο	€	172.368,60
Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας	€	1.104,15
Σύνολο	**€**	**173.883,61**

Ανάλυση ανά λογαριασμό:

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 410,86

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά καταβληθείσα εγγύηση Ο.Τ.Ε.

Ταμείο

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 172.368,60

Ανάλυση:

Κ.Α	Περιγραφή		Υπόλοιπο 31.12.2019
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ ΔΗΖΗ	€	46.859,75
38-00-00-0002	ΤΑΜΕΙΟ Α.Ε	€	125.508,85
	Σύνολο	**€**	**172.368,60**

Για τα Χρηματικά Διαθέσιμα στο Ταμείο της εταιρίας την 31.12.2019 παρατηρούμε τα κάτωθι:
Το ταμιακό υπόλοιπο ύψους 125.508,85 ευρώ δεν υφίσταται στην πραγματικότητα κατά την ημερομηνία αυτή, κατά συνέπεια το υπόλοιπο της ελεγχόμενης χρήσης, όπως εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2019, αποτελεί λογιστικό μόνο υπόλοιπο και δεν αντικατοπτρίζει τα χρηματικά διαθέσιμα που πράγματι υπήρχαν στο ταμείο της εταιρίας την 31.12.2019. Η διαφορά αυτή προέρχεται από παλαιότερες διαχειρίσεις και δεν έχει τακτοποιηθεί μέχρι σήμερα, είναι δε σε εξέλιξη προανακριτική διαδικασία σχετικά με το ποσό αυτό (έλλειμμα).
Το υπόλοιπο στο ταμείο της επιχείρησης ανέρχεται την 31.12.2019 σε € 46.859,75.

Προτείνουμε στην επιχείρηση να μεταφέρει τον ανωτέρω λογαριασμό σε σχετικό κονδύλι απαιτήσεων.

Σημειώνουμε επίσης ότι οι συναλλαγές της επιχείρησης γίνονται ταμιακά με μετρητά. Η επιχείρηση δεν διαθέτει τραπεζικό λογαριασμό στη χρήση 2019, ενημερωθήκαμε δε αρμοδίως ότι κατά τη χρήση 2020 ολοκληρώθηκαν οι ενέργειες της επιχείρησης για άνοιγμα λογαριασμού στην Τράπεζα Πειραιώς.

Κατά την 31/08/2020 διενεργήσαμε καταμέτρηση ταμειακών διαθεσίμων χωρίς να προκύψει καμία παρατήρηση.

Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας

Χρεωστικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 1.104,15

Το ανωτέρω ποσό αφορά καταθέσεις όψεως σε ευρώ σε τραπεζικούς λογαριασμούς που τηρούσαν οι συγχωνευθείσες εταιρίες και δεν κινούνται από την ελεγχόμενη εταιρία. Η ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ δεν τηρεί τραπεζικό λογαριασμό κατά την ελεγχόμενη χρήση.

II. Καθαρή θέση και Υποχρεώσεις

Κεφάλαια και Αποθεματικά

Περιγραφή		Υπόλοιπο 31.12.2019
I. Κεφάλαιο	€	775.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων	€	1.688.016,32
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	€	1.544,66
V. Αποτελέσματα σε νέο	€	-479.105,37
Σύνολο	**€**	**1.985.455,61**

Ανάλυση κατά λογαριασμό:

I. Κεφάλαιο

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 775.000,00

Σημειώνουμε τα εξής:
Την 15.04.2010 καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών το από 29.01.2010 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ» με δ.τ. «ΔΗ.ΦΙ. Α.Ε. ΟΤΑ» και με αριθμό Μητρώου 69126/43/Β/09/8, με το οποίο πιστοποιήθηκε η καταβολή του αρχικού Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού επτακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων ευρώ (775.000,00) €.
Με νεότερη τροποποίηση του καταστατικού, η οποία δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ Τεύχος ΑΕ & ΕΠΕ με αριθμό 2958/19-5-2011, τροποποιήθηκε το άρθρο 5 αυτού με τίτλο «Μετοχικό Κεφάλαιο». Ειδικότερα:
Την 16/5/2011 καταχωρίστηκε στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών της Περιφέρειας Ηπείρου η με αριθ. 33/2011 από 7/01/2011 απόφαση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ» με δ.τ. «ΔΗ.ΦΙ. Α.Ε. ΟΤΑ» και με αριθμό Μητρώου 69126/43/Β/09/8, με την οποία η απόφαση που πάρθηκε την 23/06/2010 περί αύξησης του κεφαλαίου της εταιρείας κατά 500.000,00 ευρώ ακυρώνεται λόγω του ότι παρήλθε η ημερομηνία και η αύξηση δεν υλοποιήθηκε και αποφασίστηκε τροποποίηση του άρθρου 1 και του άρθρου 5 του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας.
Μετά την ανωτέρω τροποποίηση το νέο άρθρο 5 έχει ως εξής:
«Άρθρο 5
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε 1.275.000 (ένα εκατομμύριο διακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες) ευρώ. Οι 775.000,00 ευρώ αφορούν το αρχικό κεφάλαιο της επιχείρησης το οποίο καταβλήθηκε ολόκληρο και συγχρόνως με την σύσταση της εταιρείας.
Το ποσό των 500.000,00 ευρώ αφορά αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου.

Το κεφάλαιο διαιρείται σε 12.750 (δώδεκα χιλιάδες επτακόσιες πενήντα) μετοχές ονομαστικής αξίας 100,00 (εκατό) ευρώ εκάστης.»

Η παραπάνω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 500.000,00 ευρώ δεν πραγματοποιήθηκε, για τον λόγο αυτό διαγράφηκε από τον λογαριασμό το ανωτέρω ποσό.

III. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων.

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 1.128.016,32

Κ.Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 13.12.16
41.99.0000	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΡΘΡΟΥ 9 & ΜΕΤΑΒ.ΠΕΡΙΟΔΟΣ	295.069,85
	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΔΕΦ	-35.694,15
	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΔΕΚΚΑΦ	47.589,01
	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΔΕΣΦΙ	793.253,98
41.99.0001	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ	27.797,63
	Σύνολο	**1.128.016,32**

Οι διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων αφορούν κυρίως τη διαφορά αποτίμησης στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της εταιρίας, όπως προκύπτει από την έκθεση εκτίμησης της Επιτροπής του άρθρου 9 Ν.2190/1920 για την αποτίμηση των τριών επιχειρήσεων που συγχωνεύθηκαν, και λοιπές τακτοποιήσεις μεταβατικής περιόδου.

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 560.000,00

Στα πλαίσια του κανονισμού της Ε.Ε. 866/90 το Υπουργείο Γεωργίας με την αριθμ. ΑΠ. 344056/8567/08.08.1996 απόφασή του ενέκρινε το επιχορηγούμενο από την Ε.Ε. επενδυτικό πρόγραμμα κατασκευής του σφαγείου τριών γραμμών και μέχρι την 31.12.1999 είχε ολοκληρωθεί η επένδυση και είχαν εκταμιευθεί όλα τα επιχορηγούμενα επενδυτικά κονδύλια συνολικού ποσού 1.751.974,92. Η επιτροπή του αρ.9 Νόμου 2190, λαμβάνοντας υπόψη τις αποσβέσεις οι οποίες θα έπρεπε να διενεργηθούν, αποτίμησε αυτές στο ποσό των 700.000,00 ευρώ. Σήμερα, μετά τις διενεργηθείσες αποσβέσεις, το υπόλοιπο ανέρχεται στο ποσό των € 560.000,00.

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια

4. Αποθεματικά

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 1.544,66

Το υπόλοιπο προκύπτει εξ απογραφής και αφορά Τακτικό Αποθεματικό.

V. Αποτελέσματα εις νέον

Περιγραφή		**Ποσό**
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	€	316,58
Ζημίες προηγουμένων χρήσεων	€	-479.421,95
Υπόλοιπο εις νέον	**€**	**-479.105,37**

Το ανωτέρω ποσό αφορά το σωρευμένο αποτέλεσμα της δραστηριότητας της εταιρείας έως την 31.12.2019.

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 5.175,00

Το υπόλοιπο του λογαριασμού προέρχεται από εγγυήσεις ενοικίου για τις μισθώσεις που αφορούν το Δημοτικό Κατάστημα Πέτρας, το Δημοτικό Αναψυκτήριο στα γήπεδα του Τέννις, το Δημοτικό Κατάστημα Νέας Κερασούντας και το Δημοτικό Πάρκινγκ στη Γέφυρα Καλογήρου.
Αφορούν εγγυήσεις από παλαιότερες μισθώσεις, κάποιες εκ των οποίων έχουν ήδη λήξει και οι εγγυήσεις έχουν επιστραφεί, ενώ έχουν γίνει νέες μισθώσεις με νέες εγγυήσεις. Για τον λόγο αυτό προτείνουμε να γίνει επανέλεγχος του λογαριασμού και να λογιστούν ορθά οι παλιές και νέες εγγυήσεις ενοικίων.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 679.397,61

Περιγραφή		**Ποσό**
Προμηθευτές	€	308.779,18
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	€	170.422,65
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	€	115.984,43
Πιστωτές διάφοροι	€	83.890,29
Έσοδα επομένων χρήσεων	€	321,06
Σύνολο	**€**	**679.397,61**

Ανάλυση κατά λογαριασμό**:**

Προμηθευτές

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 **€ 308.779,18**

Ο λογαριασμός αφορά:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού		ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2019
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	€	308.576,23
50.05	Προκαταβολές σε προμηθευτές	€	-7.300,00
	Σύνολο	€	**301.276,23**

Λογαριασμός 50.00:

1) Το υπόλοιπο του λογαριασμού 50.00 σχηματίζεται από πιστωτικά υπόλοιπα συνολικού ποσού € 327.220,05 και χρεωστικά υπόλοιπα συνολικού ποσού € 18.440,87. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, τα χρεωστικά υπόλοιπα του λογαριασμού έχουν συμψηφιστεί ενώ θα έπρεπε να απεικονίζονται σε κατάλληλο κονδύλι απαιτήσεων. Σχεδόν το σύνολο των υπολοίπων αυτών μεταφέρονται ακίνητα από προηγούμενες χρήσεις, το μεγαλύτερο δε μέρος προέρχεται από τις πρώην δημοτικές επιχειρήσεις που συγχωνεύθηκαν, ενώ οι υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν στην ελεγχόμενη χρήση εξοφλήθηκαν σχεδόν εξ ολοκλήρου εντός της χρήσης 2019. Ειδικότερα, πιστωτικά υπόλοιπα ποσού € 326.555,41 και χρεωστικά υπόλοιπα ποσού € 16.167,75 μεταφέρονται ακίνητα από την προηγούμενη χρήση.
   Προτείνουμε η εταιρία να προβεί σε διερεύνηση των ανωτέρω υπολοίπων και πιθανόν σε διαγραφή τους στην περίπτωση που αυτά έχουν υποπέσει σε παραγραφή ή δεν υφίστανται ως υποχρεώσεις.

2) Με την υπ' αριθμ. 258/2012 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Άρτας (διαταγή πληρωμής) επιδικάζεται στον Βασίλειο Γκαρτζώνη του Σπυρίδωνα το ποσό των 25.000,00 ευρώ και ποσό 450,00 ευρώ για δικαστική δαπάνη, ήτοι συνολικά το ποσό των 25.450,00 ευρώ. Ο ανωτέρω κοινοποίησε στις 30/9/2014 κατασχετήριο εις χείρας της ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΣΦΑΓΕΙΑ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ-ΓΙΑΝΚΟΥΛΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ ΓΙΑΝΓΚΟΥΛΑΣ ΦΩΤΙΟΣ Ο.Ε.» ως τρίτου για οφειλές που προκύπτουν από την υπ' αριθμ. 258/2012 διαταγή πληρωμής του Μονομελούς Πρωτοδικείου Άρτας. Στην ελεγχόμενη χρήση δεν εισέπραξε οποιοδήποτε ποσό.
3) Αναφορικά με την Κούκου Όλγα, με την υπ' αριθμ. 65/2013 διαταγή πληρωμής του Μονομελούς Πρωτοδικείου Άρτας της επιδικάζεται το ποσό των 37.852,50 ευρώ και ποσό 1.500,00 ευρώ για δικαστική δαπάνη, ήτοι συνολικά το ποσό των 39.352,50 ευρώ. Δυνάμει της ανωτέρω διαταγής πληρωμής κοινοποίησε στις 2/9/2016 κατασχετήριο εις χείρας της ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΣΦΑΓΕΙΑ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ-ΓΙΑΝΚΟΥΛΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ ΓΙΑΝΓΚΟΥΛΑΣ ΦΩΤΙΟΣ Ο.Ε.» ως τρίτου. Επίσης η ανωτέρω πέτυχε την έκδοση της υπ' αρ. 8/2018 διαταγής πληρωμής του Ειρηνοδικείου Άρτας για ποσό € 9.097,75 κατά κεφάλαιο πλέον τόκων

και εξόδων, την οποία κοινοποίησε στη δημοτική επιχείρηση την 16/2/2018. Στην ελεγχόμενη χρήση δεν εισέπραξε οποιοδήποτε ποσό.

Αξίζει να σημειώσουμε επίσης τα εξής:

Στην προηγούμενη χρήση εκδόθηκε η υπ' αρ. 80/2018 Απόφαση του Μονομελούς Εφετείου Ιωαννίνων, με την οποία επιδικάζεται στην ΑΡΤΑΪΚΗ ΑΕ το ποσό των € 21.850,53 και μέρος των δικαστικών εξόδων ποσού € 2.000,00. Ειδικότερα:

Κατά τη χρήση 2015 είχε επιδοθεί στη Δημοτική Ζηρού ΑΕ ΟΤΑ η υπ' αρ. 77/2015 Απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Άρτας, που δίκασε κατά την Τακτική Διαδικασία, η οποία επιδίκαζε στην ΑΡΤΑΪΚΗ ΑΕ το συνολικό ποσό των € 32.256,14 νομιμοτόκως σύμφωνα με τα εκεί οριζόμενα, με την παρά πόδας αυτής επιταγή προς πληρωμή για το προσωρινά εκτελεστό ποσό των € 10.000,00, για συνολικό ποσό € 10.312,00 (προσωρινά εκτελεστό κεφάλαιο πλέον εξόδων). Δυνάμει αυτής της απόφασης η ΑΡΤΑΪΚΗ ΑΕ κοινοποίησε το από 1/7/2016 Κατασχετήριο στη ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ και στη «ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΣΦΑΓΕΙΑ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ-ΓΙΑΝΚΟΥΛΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ ΓΙΑΝΓΚΟΥΛΑΣ ΦΩΤΙΟΣ Ο.Ε.» ως τρίτης για το ποσό των 10.312,00 ευρώ. Κατά της Αναγκαστικής εκτέλεσης η ΔΗΖΗ ΑΕ άσκησε Ανακοπή, η οποία απορρίφθηκε.

Κατά της υπ' αρ. 77/2015 Απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Άρτας η ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ άσκησε έφεση, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αρ. 80/2018 Απόφαση του Μονομελούς Εφετείου Ιωαννίνων, με την οποία επιδικάζεται το συνολικό ποσό των € 21.850,53 με τους νόμιμους τόκους από της επιδόσεως της αγωγής μέχρις ολοσχερούς εξοφλήσεως.

Προτείνουμε να γίνει υπολογισμός του τυχόν υπολοίπου της απαίτησης που έχει η ανωτέρω εταιρία από τη ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε. σε συνεργασία με τη δικηγόρο της επιχείρησης, προκειμένου να υπολογιστούν ορθά το σύνολο του κεφαλαίου μετά τόκων και εξόδων όπως έχουν προκύψει από τις δικαστικές αποφάσεις που έχουν κοινοποιηθεί στη ΔΗΖΗ ΑΕ σε συνδυασμό με τα ποσά που έχει εισπράξει μέχρι σήμερα η ανωτέρω εταιρία και να γίνει ορθή εγγραφή στα Βιβλία της ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε.

<u>Λογαριασμός 50.05:</u>
Το υπόλοιπο του λογαριασμού Προκαταβολές σε Προμηθευτές μεταφέρεται ακίνητο από προηγούμενες χρήσεις.

Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 170.422,65

Το ανωτέρω πιστωτικό υπόλοιπο αφορά οφειλές από φόρους της επιχείρησης, όπως εμφανίζονται στα βιβλία της, συμπεριλαμβανομένων προστίμων και λοιπών προσαυξήσεων, συμφωνεί δε με την εικόνα της εταιρίας στο σύστημα taxisnet.

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού		ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2019
54-00-00	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ (ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ)	€	-7.970,88
54-99-00	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	€	178.393,53
	ΣΥΝΟΛΟ	€	**170.422,65**

Τον Σεπτέμβριο του 2019 η εταιρία υπήγαγε τις οφειλές της προς το Δημόσιο σε δύο ρυθμίσεις του Ν.4611/2019 σε 60 και 12 μηνιαίες δόσεις. Όσον αφορά δε τη ρύθμιση των 60 δόσεων, η εταιρία κατέβαλε στη χρήση 2019 τις δόσεις που αφορούν μέχρι και τον μήνα Ιούνιο του 2019, ενώ η οφειλή από τη ρύθμιση των 12 δόσεων εξοφλήθηκε πλήρως εντός της χρήσης 2019.
Στην ελεγχόμενη χρήση η επιχείρηση δεν λογίζει έσοδα από μισθώματα συνολικού ποσού € 97.043,68 (ανείσπρακτα), καθώς η επιχείρηση λογίζει κατά την είσπραξη τα σχετικά έσοδα, κατά παράβαση των λογιστικών αρχών. Συνεπεία τούτου δεν έχει δηλωθεί στη Δ.Ο.Υ. το χαρτόσημο ενοικίου που αντιστοιχεί στα ανωτέρω μισθώματα συνολικού ποσού € 3.516,97 για τη χρήση 2019.

Ασφαλιστικοί οργανισμοί

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 € 115.984,43

Τον Σεπτέμβριο της ελεγχόμενης χρήσης η εταιρία ρύθμισε οφειλές της προς τον ΕΦΚΑ/ΚΕΑΟ συνολικού ποσού € 142.021,76 σε 60 δόσεις.

Το μεγαλύτερο μέρος των οφειλών αυτών αφορά παλαιότερες οφειλές της επιχείρησης, ακόμη και πριν τη συγχώνευση και σύσταση της νέας επιχείρησης.

Η επιχείρηση την 31.12.2019 δεν απασχολεί προσωπικό ορισμένου ή αορίστου χρόνου. Κατά τους μήνες Οκτώβριο και Νοέμβριο απασχολήθηκαν έντεκα άτομα για την αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών (υπηρεσίες καθαριότητας κλπ) για τις ανάγκες της εμποροπανήγυρης Φιλιππιάδας. Πέραν αυτών, η εταιρεία δεν απασχόλησε προσωπικό κατά τους υπόλοιπους μήνες του έτους.

Οι μεταβολές χρήσης αφορούν κυρίως τακτοποίηση των υπολοίπων του λογαριασμού προκειμένου το υπόλοιπο των βιβλίων της εταιρείας να συμφωνεί με τα βεβαιωμένα

υπόλοιπα της καρτέλας οφειλών του ΕΦΚΑ (λογίστηκαν τα ποσά της ρύθμισης και τακτοποιήθηκαν τα προηγούμενα υπόλοιπα).

4. Πιστωτές διάφοροι

Πιστωτικό υπόλοιπο 31.12.2019 **€ 83.890,29**

Ο λογαριασμός αφορά:

Κ.Α.	Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 01.01.2019	Χρέωση Χρήσης	Πίστωση Χρήσης	Υπόλοιπο 31.12.2019
53.00	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	75.452,32	3.429,40	2.841,48	74.864,40
53.01	ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΣ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	0,00	7.416,50	7.147,00	-269,50
53.08	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	8.956,19	50,00	0,00	9.006,19
53.09	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΧΡΗΜ. ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	289,20	0,00	0,00	289,20
	Σύνολο	**84.697,71**	**10.895,9**	**9.988,48**	**83.890,29**

Όπως φαίνεται και στον ανωτέρω πίνακα, το μεγαλύτερο μέρος του υπολοίπου του Λογαριασμού 53 αφορά μισθοδοσία από προηγούμενες χρήσεις.

Για το μεγαλύτερο μέρος από τα ανωτέρω υπόλοιπα από μισθοδοσία είχαν ασκηθεί αγωγές στο παρελθόν, οι οποίες απορρίφθηκαν, ενώ 5 από τους εργαζόμενους επανήλθαν με νέα αγωγή για διαφορετικά ποσά από αυτά που εμφανίζονται στα βιβλία της επιχείρησης. Επί της τελευταίας αυτής αγωγής εκδόθηκε η υπ' αρ. 29/2019 πρωτόδικη απόφαση του Ειρηνοδικείου Άρτας (Εργατικές Διαφορές), με την οποία απορρίπτεται η αγωγή.

Οι ανωτέρω επίσης έχουν πετύχει την έκδοση διαταγών πληρωμής, για διαφορετικά ποσά από αυτά που εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας, κατά των οποίων η ΔΗΖΗ άσκησε Ανακοπές, οι οποίες συζητήθηκαν στις 2/2/2018 στο Ειρηνοδικείο Πρέβεζας και εκκρεμεί η έκδοση οριστικής απόφασης.

Σημειώνουμε επίσης ότι το υπόλοιπο του Λογ. 53.08, πέραν ποσού € 50,00 που τακτοποιείται στη χρήση, μεταφέρεται ακίνητο από την προηγούμενη χρήση.

Προτείνουμε, για οποιαδήποτε εκ των ανωτέρω υπολοίπων δεν υφίστανται ή έχουν κριθεί οι αντίστοιχες υποχρεώσεις με τελεσίδικες αποφάσεις δικαστηρίων, αυτά να τακτοποιηθούν στα βιβλία της επιχείρησης.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΣΟΔΩΝ

Τα έσοδα της επιχείρησης για την περίοδο 01.01.2019 - 31.12.2019, προέρχονται στο μεγαλύτερο μέρος τους από την εμποροπανήγυρη Φιλιππιάδας.

Σύνολο Χρήσης **€ 130.531,73**

Ανάλυση:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ
Έσοδα από βυτίο	€	403,20
Ενοίκια κτιρίων - τεχνικών έργων	€	9.338,12
Έσοδα από ενοικίαση θέσης στην εμποροπανήγυρη Φιλιππιάδας	€	115.225,41
Έσοδα από ενοικίαση θέσης πάρκινγκ	€	4.965,00
Έσοδα από ενοικίαση θέσης στην εμποροπανήγυρη Θεσπρωτικού	€	600,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	**130.531,73**

Στην ελεγχόμενη χρήση η επιχείρηση δεν λογίζει (ανείσπρακτα) έσοδα από μισθώματα συνολικού ποσού € 97.043,68, καθώς η επιχείρηση λογίζει κατά την είσπραξη τα σχετικά έσοδα, κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης, οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά το ποσό των € 97.043,68.

Κατά τα λοιπά, από δειγματοληπτικό έλεγχο των συναλλαγών δεν προέκυψαν περαιτέρω παρατηρήσεις.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΞΟΔΩΝ

Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων της περιόδου 01.01.2019 – 31.12.2019, τα οποία συνολικά ανήλθαν στο ποσό των € **130.215,15.**

Παροχές σε εργαζόμενους

Σύνολο Χρήσης **€ 4.168,12**

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Αφορά αμοιβές και ασφαλιστικές εισφορές έκτακτου προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε για τις ανάγκες της εμποροπανήγυρης Φιλιππιάδας (υπηρεσίες καθαριότητας κλπ).
- Όπως διαπιστώσαμε οι ανωτέρω αμοιβές προκύπτουν από τις μισθοδοτικές καταστάσεις.

Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων

Σύνολο Χρήσης **€ 64.806,73**

Το ανωτέρω ποσό αφορά αποσβέσεις χρήσης.

Λοιπά έξοδα και ζημίες

Σύνολο χρήσης **€ 86.149,45**

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ
61	Αμοιβές & Έξοδα τρίτων	€	46.251,65
62	Παροχές τρίτων	€	2.641,18
63	Φόροι-Τέλη	€	35,00
64	Διάφορα Έξοδα	€	6.295,50
81.00	Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	30.926,12
	ΣΥΝΟΛΟ	€	**86.149,45**

Ανάλυση κατά λογαριασμό:

Αμοιβές και έξοδα τρίτων

Σύνολο Χρήσης **€ 46.251,65**

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ
61.00.00	Αμοιβές & έξοδα δικηγόρων	€	844,32
61.00.06	Αμοιβές και έξοδα λογιστών	€	11.000,00
61.01.00	Αμοιβές συνεδριάσεως μελών Δ.Σ.	€	8.113,00
61.01.01	Αμοιβές & έξοδα διαφόρων τρίτων	€	26.294,33
	ΣΥΝΟΛΟ	€	**46.251,65**

Η αποζημίωση των μελών ΔΣ για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του ΔΣ ανέρχεται σε € 43,00/συνεδρίαση, ενώ επίσης η αποζημίωση Προέδρου ανέρχεται σε € 350,00.

Το ποσό των 26.294,33 ευρώ για αμοιβές και έξοδα διαφόρων τρίτων αφορά στο μεγαλύτερο μέρος του αμοιβές και έξοδα για τη λειτουργία της εμποροπανήγυρης Φιλιππιάδας (φύλαξη, ηχητική κάλυψη, καθαρισμός χώρων, περίφραξη χώρων, υδραυλικές και ηλεκτρολογικές εργασίες, κατασκευή στεγάστρου και αποξήλωση κλπ), φύλαξη δημοτικού πάρκινγκ, παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, εργασίες στις εμποροπανηγύρεις Θεσπρωτικού και Λελόβων κλπ.
Από δειγματοληπτικό έλεγχο των συναλλαγών δεν προέκυψε κάποια παρατήρηση.

Παροχές τρίτων

Σύνολο Χρήσης **€ 2.641,18**

Το ανωτέρω ποσό αφορά προμήθεια υλικών για συντηρήσεις κτιρίων (οικοδομικά και υδραυλικά υλικά, πλέγματα, εργαλεία κλπ).
Από δειγματοληπτικό έλεγχο των συναλλαγών δεν προέκυψε κάποια παρατήρηση.

Φόροι - Τέλη

Σύνολο Χρήσης **€ 35,00**

Το ανωτέρω ποσό αφορά τέλη ΓΕΜΗ σε € 30,00 κ τέλος Επιμελητηρίου Πρεβέζης σε € 5,00.

Διάφορα έξοδα

Σύνολο Χρήσης **€ 6.295,50**

Ανάλυση :

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ
64-02-00-0087	ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΥΠΟ 24%	€	1.300,00
64-02-01-0087	ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟ ΡΑΔΙΟΦΩΝΟ - ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΦΠΑ 24%	€	266,45
64-02-07-0087	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΔΙΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΘΟΔΩΝ ΦΠΑ 24%	€	80,60
64-05-99-0000	ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	€	330,00
64-07-01-0087	ΥΛΙΚΑ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΕΚΤΥΠΩΣΕΩΝ ΦΠΑ 24%	€	66,13
64-07-02-0087	ΈΞΟΔΑ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΕΚΤΥΠΩΣΕΩΝ ΦΠΑ 24%	€	110,00
64-07-03-0000	ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ & ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	€	8,00
64-07-03-0087	ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ & ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ ΦΠΑ 24%	€	3.116,54
64-08-00-0087	ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΘΕΡΜΑΝΣΕΩΣ ΦΠΑ 24%	€	346,78
64-08-01-0087	ΥΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΦΠΑ 24%	€	279,66
64-08-99-0087	ΛΟΙΠΑ ΥΛ. ΑΜΕΣ. ΑΝΑΛ. ΧΩΡΙΣ ΔΙΚ. ΕΚΠΤΩΣΗΣ ΦΠΑ 24%	€	12,50
64-98-00-0087	ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΦΠΑ 24%	€	163,23
64-98-05-0087	ΈΞΟΔΑ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΤΡΙΤΩΝ ΦΠΑ 24%	€	215,61
	ΣΥΝΟΛΟ	€	**6.295,50**

Από δειγματοληπτικό έλεγχο των παραστατικών δεν προέκυψε κάποια άλλη παρατήρηση.

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Σύνολο Χρήσης **€ 30.926,12**

Αφορά στο μεγαλύτερο μέρος του τακτοποίηση υπολοίπων φόρων, λόγω της ρύθμισης οφειλών στην οποία προέβη η επιχείρηση.

Λοιπά έσοδα και κέρδη

Σύνολο Χρήσης **€ 24.909,15**

Αφορά τακτοποίηση υπολοίπων από φόρους, προκειμένου να απεικονισθούν ορθά οι υποχρεώσεις από φόρους της επιχείρησης, καθώς και αποσβέσεις επιχορηγήσεων.

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ
81.01.00	Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	€	14.000,00
81.01.99	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	10.909,15
	ΣΥΝΟΛΟ	€	**24.909,15**

Το ποσό των € 10.909,15 αφορά στο μεγαλύτερο μέρος του τακτοποίηση υπολοίπων οφειλών προς ασφαλιστικούς φορείς.

Κατά τον έλεγχό μας δεν λάβαμε απάντηση από τη Δικηγόρο που συνεργάζεται με την ελεγχόμενη επιχείρηση ούτε από τη Νομική Υπηρεσία του Δήμου Ζηρού.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε διευκρίνιση.

Με εκτίμηση
Μοσχάτο 28 Σεπτεμβρίου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Μαυρομήτρος Λεωνίδας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 21071 ΑΜ ΕΛΤΕ : 1510
AUDIT OPINION Ε.Π.Ε.
Χρυσοστόμου Σμύρνης 79 Μοσχάτο Αττικής
Α.Μ. ΕΛΤΕ 043, Α.Μ. ΣΟΕΛ 175

		ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ Δ.Σ. ΔΗ.ΖΗ. ΑΕ 2019
ΗΜΕΡ/ΝΙΑ	Α/Α	ΘΕΜΑ - ΑΠΟΦΑΣΗ
8/1/2019	1	ΑΠΟΔΟΧΗ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 314/2018 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
	2	ΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΕΙ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΕΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	3	ΑΠΟΔΟΧΗ ΑΙΤΗΣΗΣ ΤΗΣ κ. ΜΠΟΜΠΟΡΗ ΕΥΤΥΧΙΑΣ
	4	ΑΙΤΗΣΗ ΤΟΥ κ. ΧΑΣΚΗ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΔΗ.ΖΗ. Α.Ε. Ο.Τ.Α.
	5	ΔΗΜΟΠΡΑΣΙΑ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗΣ ΣΧΟΛΙΚΟΥ ΚΛΗΡΟΥ ΔΡΥΟΦΥΤΟΥ
	6	ΟΡΙΣΜΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΔΗΜΟΠΡΑΣΙΑΣ
	7	ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΑΡΑΙΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΚΥΡΟΥΛΗ ΚΩΝ/ΝΑΣ ΑΠΌ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
	8	ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ
	9	ΟΡΙΣΜΟΣ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΟΥ ΑΝΤΑΠΟΚΡΙΤΗ
11/2/2019	10	ΑΠΟΔΟΧΗ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 09/2019 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΖΗΡΟΥ
	11	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2019
	12	ΕΓΚΡΙΣΗ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΠΡΑΣΙΑ ΣΧΟΛΙΚΟΥ ΚΛΗΡΟΥ ΔΡΥΟΦΥΤΟΥ
25/2/2019	13	ΠΑΡΑΤΑΣΗ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΥ
	14	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΚΑΙ ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΕΓΗΣ ΑΝΑΨΥΚΤΗΡΙΟΥ ΤΕΝΝΙΣ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ
10/5/2019	15	ΑΝΑΒΟΛΗ ΚΛΗΣΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
28/6/2019	16	ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΕΞΩΔΙΚΩΝ ΣΕ ΕΝΟΙΚΙΑΣΤΕΣ
	17	ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΑΙΤΗΜΑΤΟΣ ΣΤΗ Δ.Ο.Υ. ΠΡΕΒΕΖΑΣ
	18	ΑΝΑΣΤΟΛΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΒΥΤΙΟΦΟΡΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΑΣ
26/8/2019	19	ΕΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018
	20	ΑΝΑΘΕΣΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΘΕΣΕΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΔΟΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΦΥΛΑΞΗΣ ΕΜΠΟΡΟΠΑΝΗΓΥΡΗΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΟΥ
	21	ΚΑΘΟΡΙΣΜΟΣ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΘΕΣΕΩΣ ΕΜΠΟΡΟΠΑΝΗΓΥΡΗΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΟΥ
	22	ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΕΜΠΟΡΟΠΑΝΗΓΥΡΗΣ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ
6/9/2019	23	ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗ ΕΜΠΟΡΟΠΑΝΗΓΥΡΗΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΟΥ
	24	ΟΡΙΣΜΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΜΠΟΡΟΠΑΝΗΓΥΡΗΣ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ
17/9/2019	25	ΕΓΚΡΙΣΗ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΜΠΟΡΟΠΑΝΗΓΥΡΗΣ ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ 2019
8/10/2019	26	ΑΠΟΔΟΧΗ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 183/2019 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΖΗΡΟΥ ΚΑΙ ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΣΕ ΣΩΜΑ ΤΟΥ ΝΕΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
	27	ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΑΡΑΙΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥ
	28	ΟΡΙΣΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ-ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
26/11/2019	29	ΑΝΑΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΗ ΔΙΚΗΓΟΡΟ κα. ΑΓΑΘΗ ΛΑΜΠΡΗ ΓΙΑ ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΣ ΑΡΤΑΪΚΗ Α.Ε.

	30	ΕΝΑΡΞΗ ΧΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΒΥΤΙΟΦΟΡΟΥ-ΠΡΟΣΛΗΨΗ ΟΔΗΓΟΥ
	31	ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΤΡΙΤΟΥΣ
5/12/2019	32	ΕΓΚΡΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020
5/12/2019	33	ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ Ν.4548/2018
	34	ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕ ΛΟΓΙΣΤΗ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2020

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Α. ΕΙΣΑΓΩΓΗ 1
1. Εντολή ελέγχου 1
2. Γενικά περί της Δημοτικής Ζηρού Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ 1
3. Διοίκηση 4
4. Επί των πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου 5
5. Οικονομική Διαχείριση-Λογιστικό Σύστημα - Βιβλία και στοιχεία 5
6. Ισολογισμός 6

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 7

Περιουσιακά στοιχεία 7

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 7
Πάγια 7
Έξοδα εγκαταστάσεως 7
1. Γήπεδα-Οικόπεδα 7
3. Κτίρια & τεχνικά έργα 8
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 9
5. Μεταφορικά μέσα 11
6. Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός 11
Απαιτήσεις 12
1. Πελάτες 12
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο 12
3. Χρεώστες διάφοροι 13
Προκαταβολές και Έσοδα εισπρακτέα 13
Λοιπά 13
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις 13
Ταμείο 13
Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας 14

II. Καθαρή θέση και Υποχρεώσεις 15
Κεφάλαια και Αποθεματικά 15
I. Κεφάλαιο 15
III. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων 16
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων. 16
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων 16
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια 16
4. Αποθεματικά 16
V. Αποτελέσματα εις νέον 17
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 17
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 17
Προμηθευτές 18
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη 20
Ασφαλιστικοί οργανισμοί 20
4. Πιστωτές διάφοροι 21

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΣΟΔΩΝ 22

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΞΟΔΩΝ 23
Παροχές σε εργαζόμενους 23
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού 23
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων 23
Λοιπά έξοδα και ζημίες 23

Αμοιβές και έξοδα τρίτων 24
Παροχές τρίτων 24
Φόροι - Τέλη 24
Διάφορα έξοδα 24
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα 25
Λοιπά έσοδα και κέρδη 25

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 σε Ευρώ

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 016930049000, Α.Φ.Μ. 099228960, ΤΑΓΜ. ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ, 48200 ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑ

Περιουσιακά στοιχεία		**2019**		**2018**
Πάγια		3.310.159,70		3.310.159,70
Μείον: Αποσβεσμένα	852.831,36		788.024,63	
Απομειωμένα	0,00	2.457.328,34	0,00	2.522.135,07
Αποθέματα		0,00		0,00
Απαιτήσεις		20.637,14		45.635,67
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		18.179,13		18.179,13
Λοιπά		173.883,61		127.023,88
Σύνολο Ενεργητικού		***2.670.028,22***		***2.712.973,75***
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις				
Κεφάλαια και αποθεματικά		1.985.455,61		1.999.139,03
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		5.175,00		5.175,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		679.397,61		708.659,72
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		***2.670.028,22***		***2.712.973,75***

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 σε Ευρώ

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 016930049000, Α.Φ.Μ. 099228960, ΤΑΓΜ. ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ, 48200 ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑ

		2019		**2018**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		130.531,73		264.899,36
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00		0,00
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		0,00		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		0,00		0,00
Παροχές σε εργαζόμενους		4.168,12		1.145,90
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων		64.806,73		65.524,77
Λοιπά έξοδα και ζημιές		86.149,45		264.404,09
Λοιπά έσοδα και κέρδη		24.909,15		22.444,87
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)		0,00		0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**316,58**		**-43.730,53**
Φόροι		0,00		0,00
Αποτέλεσμα (περιόδου) μετά από φόρους		**316,58**		**-43.730,53**

Φιλιππιάδα 25/09/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	**ΖΑΒΑΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**	**ΜΠΑΝΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**
ΑΔΤ: ΑΗ747786	**ΑΔΤ: Σ 846097**	**Α.Δ.Τ.: ΑΚ 385269**
		ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α΄ΤΑΞΗΣ
		ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 79719

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 σε Ευρώ

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 016930049000, Α.Φ.Μ. 099228960, ΤΑΓΜ. ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ, 48200 ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑ

Περιουσιακά στοιχεία		**2019**		**2018**
Πάγια		3.310.159,70		3.310.159,70
Μείον: Αποσβεσμένα	852.831,36		788.024,63	
Απομειωμένα	0,00	2.457.328,34	0,00	2.522.135,07
Αποθέματα		0,00		0,00
Απαιτήσεις		20.637,14		45.635,67
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		18.179,13		18.179,13
Λοιπά		173.883,61		127.023,88
Σύνολο Ενεργητικού		***2.670.028,22***		***2.712.973,75***
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις				
Κεφάλαια και αποθεματικά		1.985.455,61		1.999.139,03
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		5.175,00		5.175,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		679.397,61		708.659,72
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		***2.670.028,22***		***2.712.973,75***

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 σε Ευρώ

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 016930049000, Α.Φ.Μ. 099228960, ΤΑΓΜ. ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ, 48200 ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑ

		2019		**2018**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		130.531,73		264.899,36
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00		0,00
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		0,00		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		0,00		0,00
Παροχές σε εργαζόμενους		4.168,12		1.145,90
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων		64.806,73		65.524,77
Λοιπά έξοδα και ζημιές		86.149,45		264.404,09
Λοιπά έσοδα και κέρδη		24.909,15		22.444,87
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)		0,00		0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**316,58**		**-43.730,53**
Φόροι		0,00		0,00
Αποτέλεσμα (περιόδου) μετά από φόρους		**316,58**		**-43.730,53**

Φιλιππιάδα 25/09/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	**ΖΑΒΑΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**	**ΜΠΑΝΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**
ΑΔΤ: ΑΗ747786	**ΑΔΤ: Σ 846097**	**Α.Δ.Τ.: ΑΚ 385269**
		ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α΄ΤΑΞΗΣ
		ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 79719

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2019-31/12/2019

Ταγματάρχου Βελισσαρίου, 48200 Φιλιππιάδα

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 016930049000

ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Η Εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η Εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
3. Η Εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
4. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
5. Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
6. Νόμισμα που χρησιμοποιεί η Εταιρεία: Ευρώ
7. Στρογγυλοποίηση ποσών στις Οικονομικές Καταστάσεις: Δεν έγινε

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (άρθρο 29, παρ.16, ν.4308/2014).

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις εκτός ισολογισμού.

Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών (άρθρο 29, παρ.25, ν.4308/2014).

Δεν υφίστανται προκαταβολές στη κλειόμενη χρήση.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ

«ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ»

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

Περιεχόμενα

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΖΗΡΟΥ ΑΕ ΟΤΑ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1.1.2019-31.12.2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 150 Ν. 4548/2018, σας υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.

Η παρούσα έκθεση παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας, περιγραφή των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης, πληροφορίες σχετικά με τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες, επίσης πληροφορίες σχετικά με περιβαλλοντικά ζητήματα και εργασιακά θέματα, πληροφορίες σχετικά με την διαχείριση των σημαντικών χρηματοοικονομικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία καθώς και παράθεση στοιχείων και εκτιμήσεων για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για την επόμενη χρήση.

Α. Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες

Η Εταιρεία κατά την κλειόμενη χρήση παρουσίασε τα παρακάτω οικονομικά αποτελέσματα τα οποία αφορούν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2019 ως την 31 Δεκεμβρίου 2019.

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση, ανήλθε στο ποσό των € 130.531,73.

Αποτελέσματα μετά από φόρους

Τα αποτελέσματα μετά από φόρους της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση, ανήλθαν σε κέρδη € 316,58.

Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της Εταιρείας ανήλθαν στη χρήση 2019 στο ποσό των € 65.123,31.

Καθαρή Θέση

Η καθαρή θέση της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση, ανήλθε σε € 1.985.455,61 θετική.

Ανάλυση των Εσόδων

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής

73	Πωλήσεις Υπηρεσιών	€	403,20
75	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	€	130.128,53
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	24.909,15
	Σύνολο	€	**155.440,88**

Ανάλυση των Εξόδων

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	€	4.168,12
61	Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	€	46.251,65
62	Παροχές Τρίτων	€	2.641,18
63	Φόροι – Τέλη	€	35,00
64	Διάφορα Έξοδα	€	6.295,50
66	Αποσβ. παγίων Ενσωμ. Στο λειτουργικό κόστος	€	64.806,73
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	30.926,12
	Σύνολο	€	**155.124,30**

Πάγια στοιχεία

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της 31.12.2019, τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € 3.310.159,70 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € 852.831,36 η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 2.457.328,34.

Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 679.397,61 ενώ το αντίστοιχο άθροισμα των απαιτήσεων και διαθεσίμων ανέρχεται στο ποσό των € 194.109,89.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις την 31/12/2019 ανέρχονται στο ποσό των € 5.175,00 όπου αφορά ληφθείσες εγγυήσεις ενοικίου.

Β. Αριθμοδείκτες

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρίας κατά τη χρήση 2019, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες, τους οποίους χρησιμοποιεί η διοίκηση της Εταιρείας για την παρακολούθηση της ρευστότητας και της αποδοτικότητάς της:

Αριθμοδείκτης	Τύπος	2019		2018
Γενική Ρευστότητα	Απαιτήσεις + Διαθέσιμα	194.109,89	28,57%	24,32%
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	679.397,61		

Γ. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την κλειόμενη χρήση και επίδραση αυτών στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν συνέβη οποιοδήποτε σημαντικό γεγονός η επίδραση του οποίου να μην έχει συμπεριληφθεί στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και το οποίο ενδέχεται να έχει σημαντική επίδραση στην δραστηριότητα και στην χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Δ. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας εκθέσεως διαχειρίσεως

Η Εταιρεία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19. Διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων της σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία.. Δεδομένου ότι το φαινόμενο είναι σε πλήρη εξέλιξη, οι ποσοτικές και ποιοτικές του επιπτώσεις στη λειτουργία της Εταιρείας είναι υπό αξιολόγηση.

Ε. Προβλεπόμενη εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Τα οικονομικά αποτελέσματα αυτής της χρήσης, κρίνουμε ότι ήταν ικανοποιητικά, δεδομένων των οικονομικών συγκυριών της χώρας μας.
Η διοίκηση της εταιρείας καταβάλλει προσπάθειες για την ανάπτυξη της θετικής πορείας καθώς και για την επίτευξη των καλύτερων δυνατών αποτελεσμάτων.

ΣΤ. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Ζ. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες – διαχείριση κινδύνων

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας δεν την αφήνουν εκτεθειμένη σε ποικίλους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κίνδυνος αγοράς, πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας.

(α) Κίνδυνος της αγοράς

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται στον κίνδυνο της αγοράς.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κύριος πιστωτικός κίνδυνος σχετίζεται με την πιθανότητα ότι οι πελάτες της εταιρίας θα αποτύχουν να εκπληρώσουν τις οικονομικές υποχρεώσεις τους. Η ύφεση στην οποία έχει περιέλθει η ελληνική οικονομία και η έλλειψη ρευστότητας που παρατηρείται στην αγορά ενέχουν κίνδυνο για την εμφάνιση ζημιών που συνδέονται με τυχόν αδυναμία πελατών να εκπληρώσουν τις οικονομικές τους υποχρεώσεις έναντι της Εταιρείας.

Η Εταιρεία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19. Δεδομένου ότι το φαινόμενο είναι σε πλήρη εξέλιξη οι ποσοτικές και ποιοτικές του επιπτώσεις στη λειτουργία της Εταιρείας είναι υπό αξιολόγηση, καθώς τα έσοδα της εταιρίας προέρχονται στο μεγαλύτερο μέρος τους από την εμποροπανήγυρη Φιλιππιάδας και το μίσθωμα των Δημοτικών Σφαγείων.

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρία χρηματοδοτεί τις λειτουργικές δραστηριότητές της με τα ίδια κεφάλαιά της.

(δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν έχει αποθέματα.

Η. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 775.000,00.

Θ. Περιβαλλοντικά θέματα

Από τη δραστηριότητα της εταιρίας δεν προκαλούνται κίνδυνοι για το περιβάλλον, καθώς δεν προκαλείται ρύπανση του περιβάλλοντος ούτε άμεσες ή έμμεσες εκπομπές στην ατμόσφαιρα, (πχ εκπομπές αερίων θερμοκηπίου, εκπομπές τοξικών ουσιών κλπ), ενώ επίσης δεν έχουν εφαρμογή οι ευρωπαϊκές και εθνικές διατάξεις σχετικά με τις βιομηχανικές εκπομπές, τους περιορισμούς στη χρήση επικίνδυνων ουσιών κλπ.

Ωστόσο φροντίζουμε για την προστασία του περιβάλλοντος με την ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων που χρησιμοποιούμε στις εγκαταστάσεις μας (μελάνια, χαρτί κλπ).

Ι. Κοινωνικά και Εργασιακά θέματα

Η επιχείρηση δεν απασχολεί μόνιμο προσωπικό στην παρούσα χρήση, πέραν έκτακτου προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε για τις ανάγκες της εμποροπανήγυρης Φιλιππιάδας για χρονικό διάστημα περίπου δύο μηνών.

Οι αμοιβές και οι συνθήκες απασχόλησης του προσωπικού (ωράριο απασχόλησης, υπερωρίες, ασφαλιστική κάλυψη, άδειες, επιδόματα κλπ) ακολουθούν τα οριζόμενα στις συλλογικές συμβάσεις εργασίας και στις λοιπές σχετικές διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας.

Παρόλο που η φύση των εργασιών της Εταιρείας δεν εμπεριέχει σημαντικούς κινδύνους σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας, η Εταιρεία φροντίζει για τη διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας και την προστασία των εργαζομένων της: Μελέτη και εφαρμογή κατάλληλων μέσων και μέτρων προστασίας όπως φαρμακεία στους σταθμούς εξυπηρέτησης πελατών, διαρκής παρακολούθηση των εταιρικών δραστηριοτήτων, με στόχο τον εντοπισμό δυνητικών κινδύνων και λήψη σχετικών μέτρων κλπ.

Φιλιππιάδα, 23/09/2020

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	**Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**
ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	**ΖΑΒΑΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**
ΑΔΤ:ΑΗ 747786	**ΑΔΤ: Σ 846097**

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους μετόχους της Εταιρείας ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "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 31η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής :

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης δεν περιλαμβάνουν δουλευμένα έσοδα ενοικίων ποσού ευρώ 97.043,68, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης, τα ίδια κεφάλαια και οι απαιτήσεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα κατά το ποσό αυτό.

2) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπά» (Διαθέσιμα) περιλαμβάνεται ποσό € 125.508,85, το οποίο αφορά διαφορά ταμείου (έλλειμμα) που προέρχεται από παλαιότερες χρήσεις. Κατά συνέπεια, το κονδύλι του ισολογισμού «Λοιπά» εμφανίζεται αυξημένο κατά το ποσό αυτό. Βρίσκεται σε εξέλιξη διαδικασία περαιτέρω διερεύνησης του θέματος.

3) Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2014 έως και 2019, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

4) 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.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν,

μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι

οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Μοσχάτο 28 Σεπτεμβρίου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Μαυρομήτρος Λεωνίδας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 21071 ΑΜ ΕΛΤΕ : 1510
AUDIT OPINION Ε.Π.Ε.
Χρυσοστόμου Σμύρνης 79 Μοσχάτο Αττικής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 175 Α.Μ. ΕΛΤΕ 043

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2019-31/12/2019

Ταγματάρχου Βελισσαρίου, 48200 Φιλιππιάδα

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 016930049000

ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Η Εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η Εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
3. Η Εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
4. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
5. Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
6. Νόμισμα που χρησιμοποιεί η Εταιρεία: Ευρώ
7. Στρογγυλοποίηση ποσών στις Οικονομικές Καταστάσεις: Δεν έγινε

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (άρθρο 29, παρ.16, ν.4308/2014).

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις εκτός ισολογισμού.

Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών (άρθρο 29, παρ.25, ν.4308/2014).

Δεν υφίστανται προκαταβολές στην κλειόμενη χρήση.

Κατάρτιση συνοπτικού ισολογισμού και κατάστασης αποτελεσμάτων βάσει άρθρου 29 παρ.34 και άρθρου 16 παρ.7.

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ				
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 σε Ευρώ				
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)				
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 016930049000, Α.Φ.Μ. 099228960, ΤΑΓΜ. ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ, 48200 ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑ				
Περιουσιακά στοιχεία		**2019**		**2018**
Πάγια		3.310.159,70		3.310.159,70
Μείον: Αποσβεσμένα	852.831,36		788.024,63	
Απομειωμένα	0,00	2.457.328,34	0,00	2.522.135,07
Αποθέματα		0,00		0,00
Απαιτήσεις		20.637,14		45.635,67
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		18.179,13		18.179,13
Λοιπά		173.883,61		127.023,88
Σύνολο Ενεργητικού		***2.670.028,22***		***2.712.973,75***
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις				
Κεφάλαια και αποθεματικά		1.985.455,61		1.999.139,03
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		5.175,00		5.175,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		679.397,61		708.659,72
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		***2.670.028,22***		***2.712.973,75***

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΖΗΡΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ				
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 σε Ευρώ				
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)				
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 016930049000, Α.Φ.Μ. 099228960, ΤΑΓΜ. ΒΕΛΙΣΣΑΡΙΟΥ, 48200 ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑ				
		2019		**2018**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		130.531,73		264.899,36
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00		0,00
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		0,00		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		0,00		0,00
Παροχές σε εργαζόμενους		4.168,12		1.145,90
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων		64.806,73		65.524,77
Λοιπά έξοδα και ζημιές		86.149,45		264.404,09
Λοιπά έσοδα και κέρδη		24.909,15		22.444,87
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)		0,00		0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**316,58**		**-43.730,53**
Φόροι		0,00		0,00
Αποτέλεσμα (περιόδου) μετά από φόρους		**316,58**		**-43.730,53**

Φιλιππιάδα 24/08/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	ΖΑΒΑΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΜΠΑΝΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΔΤ: ΑΗ747786	ΑΔΤ: Σ 846097	Α.Δ.Τ.: ΑΚ 385269
		ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α΄ΤΑΞΗΣ
		ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 79719

Άλλες σημειώσεις με σκοπό την καλύτερη κατανόηση των Οικονομικών Καταστάσεων.

Για σκοπούς ορθής απεικόνισης και συγκρισιμότητας των οικονομικών καταστάσεων, πραγματοποιήθηκε σε ισολογισμό προηγούμενης χρήσης αναταξινόμηση ποσού € 805.148,84 από τους προμηθευτές σε αποθεματικό από διαφορές της επιτροπής του αρ.9 κατά την μεταβατική περίοδο.

Φιλιππιάδα, 23/09/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ	**ΖΑΒΤΑΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**	**ΜΠΑΝΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**