

**Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α**  
**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2014**  
**ΤΗΣ «Μονομετοχική Αξιοποίηση Ακινήτων Δήμου Ζωγράφου Α.Ε**  
**Ο.Τ.Α**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. 68062/01/β/09/48**  
**(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει,)**

**§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας**

*(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.*

Δεν έγινε

*(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».*

Δεν έγινε

*(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.*

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

*(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.*

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

*(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτώξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτώξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.*

Δεν έγιναν.

*(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.*

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

**§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων**

*(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.*

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(2) Οι συμμετοχές της επιχείρησης κατα 50% στο εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας <<Ταξιδιωτικός Οργανισμός ΕΠΕ>> και κατά 50 % στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας <<Ζωγράφου ΑΕ Μεσιτείες Ασφαλίσεων>> συνολικής αξίας 50.000,00, αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους, ανώ η τρέχουσα αξία τους, προσδιορίζομενη σύμφωνα με τον τελευταίο ισολογισμό, είναι αρνητική.

Υφίσταται πρόβλεψη για την κάλυψη της εν λόγω υποτίμησης. Ποσού 100.000€ στον λογ/σμο Παθητικού «Λοιπες Προβλέψεις»

**(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:**

**α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,**

**β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.**

**γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,**

**δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»**

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

**(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:**

**αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:**

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

**αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:**

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν αντιμετωπίστηκε η περίπτωση αυτή.

**(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.**

Δεν υπάρχουν διαθέσιμα σε Ξ.Ν.

**(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.**

Εκτός από την περίπτωση της αποτίμησης των συμμετοχών,δέν έγινε άλλη παρέκκλιση.

**(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.**

Δέν υφίστανται αποθέματα και χρεόγραφα

**(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.**

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

**(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».**

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

### **§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως**

**(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).**

Επισυνάπτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη:

**(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.**

Δεν έγιναν.

**(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.**

Δεν σχηματίστηκαν.

**(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.**

Δέν πραγματοποιήθηκαν σχετικές επενδύσεις στην χρήση 2014

**(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.**

Δεν υπάρχουν δάνεια ή πιστώσεις σε ξένο νόμισμα για αγορά παγίων στοιχείων.

**(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α' και β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».**

Δέν υπάρχουν

### **§ 4. Συμμετοχές**

**(α) Άρθρο 43α § 1-β': Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .**

Α)Συμμετοχή κατά 50% στο εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας <<Ταξιδιωτικός Οργανισμός ΕΠΕ>> με αξία συμμετοχής 20.000,00 ευρώ

Β)Συμμετοχή κατά 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας <<Ζωγράφου Μεσιτείες Ασφαλίσεων ΑΕ>>,με αξία συμμετοχής 30.000,00.

**(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.**

Δεν υπάρχουν.

**(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε': Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.**

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

## **§ 5. Αποθέματα**

**(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.**

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή

**(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγιοι στους οποίους οφείλονται.**

Δεν υπάρχουν.

## **§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο**

**(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.**

Κοινές ονομαστικές μετοχές 86.285 τεμάχια με ονομαστική αξία € 100,00 έκαστη.

**(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.**

Έγινε αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου λόγω κεφαλαιοποίησης του αποθεματικού αναπροσαρμογής ποσού € 367.500 και εκδόθηκαν 3.675 νέες μετοχές ονομαστικής αξίας 100 € έκαστη.

**(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.**

- Δεν εκδόθηκαν

**(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.**

Δεν αποκτήθηκαν.

## **§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

**(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό .Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ', παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.**

Α)Στίς λοιπές προβλέψεις,περιλαμβάνεται πρόβλεψη ποσού 100.000,00 για την κάλυψη έκτακτων κινδύνων.

Β)Η σχηματισμένη πρόβλεψη την 31.12.2013 για αποζημίωση του Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ανέρχεται σε € 6.423,14 και υπολογίστηκε σε ποσοστό 40% της συνολικής αποζημίωσης για το μονίμο προσωπικό της Επιχείρησης.

**(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.**

Δε συντρέχει η περίπτωση αυτή.

**(γ1) Άρθρο 43α § 1-ζα<sup>(1)</sup>: - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών<sup>(2)</sup> της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.**

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

**(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς από την εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη<sup>(3)</sup>, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας**

Δέν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

**(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλεισμένης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.**

Ανέλεγκτες φορολογικά παραμένουν οι χρήσεις 1/1/2009-31/12/2014 ( 5χρήσεις), για τις οποίες δεν αναμένονται σημαντικές διαφορές φόρων και σχετικών προσαυξήσεων.

**(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.**

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

**(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.**

Οι σχετικές υποχρεώσεις προς τις τράπεζες ανέρχονται την 31/12/2014 σε € 775.099,80και προς κάλυψη τους έχουν εγγραφεί προσημειώσεις επί ακινήτων της εταιρείας.

**(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:**

---

<sup>(3)</sup> Για την έννοια του όρου «συνδεδεμένα μέρη» βλ. τις §§ 6 και 7 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/EK (L224/16.8.2006) και το ΔΛΠ 24.

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β, β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών, δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν αντιμετωπίστηκε η περίπτωση αυτή.

## § 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

Δεν υπάρχουν

## § 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

Οι χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών αφορούν α) ληφθείσες εγγυητικές επιστολές για εκτέλεση συμβάσεων, οι οποίες μεταφέρθηκαν στην εταιρεία κατά την σύσταση της αξίας 107.744,31€ και εμπράγματες ασφάλειες € 4.870.000,00, β) Διαγραφείσες απαιτήσεις από Δήμο Ζωγράφου. € 154.575,17

## § 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Σχετική αναφορά γίνεται προηγούμενα στην §9.

## § 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

*(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.*

Οι αποζημιώσεις των μελών Δ.Σ. για τη χρήση 01/01/2014-31/12/2014 ανέρχονται σε € **40.183,38**

*(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.*

Δεν υπάρχουν

*(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)*

Δεν υπάρχουν.

## § 12. Αποτελέσματα χρήσεως

*(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').*

|                                              | <u>Ποσά σε ευρώ</u>        |
|----------------------------------------------|----------------------------|
| Πωλήσεις εμπορευμάτων                        | 276.548,92                 |
| - Πωλήσεις υπηρεσιών                         | 162.631,03                 |
| - Έσοδα από ενοίκια                          | 759.803,77                 |
| Επιχορηγήσεις & Διάφορα Έσοδα. πω-<br>λήσεων | 56.555,89                  |
| Έσοδα κεφαλαίων                              | 1.264,88                   |
| Σύνολο                                       | <u><b>1.256.813,61</b></u> |

*(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.*

1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα ( Διοικητικό ) 15

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:

|                                            | <u>Ποσά σε ευρώ</u> |
|--------------------------------------------|---------------------|
| - Αμοιβές έμμισθου Προσωπικού              | 226.651,08          |
| - Εργοδοτικές εισφορές έμμισθου Προσωπικού | 50.783,29           |
| Σύνολο                                     | 277.434,40          |

*(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτήν ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).*

**(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα : € 238.364,88**

**Αναλύονται σε:**

|                                                                                                            |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| - Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις                                                                     | 17.538,94                |
| - Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων                                                                        | 25,59                    |
| Λοιπά Έκτακτα & ανόργανα έξοδα                                                                             | 220.799,95               |
| Το ποσό των € 220.799,95 αφορά κυρίως προσαυξήσεις εκπρόθεσμων καταβολών υποχρεώσεων προς το Δήμο Ζωγράφου |                          |
| <b>Σύνολο</b>                                                                                              | <b><u>238.364,88</u></b> |

**(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα €750,80**

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| - Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα | <u>3.054,66</u> |
|----------------------------------|-----------------|

*(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».*

**(3) Έσοδα προηγούμενα χρήσεων**

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 49.179,99 |
|----------------------------|-----------|

**(4) Έξοδα προηγούμενα χρήσεων € 40.448,16**

**Αναλύονται σε :**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| ΦΟΡ&ΤΕΛ ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣ(ΠΛΗΝ Φ.ΕΙΣ)   | 14.975,00        |
| Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 25.473,16        |
| <b>Σύνολο</b>                    | <b>40.448,16</b> |

Δεν υπάρχουν

**(ε) Άρθρο 43α § 1-κ \*:** «*Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:*

Στην κλειόμενη χρήση χρεώθηκε ποσό 6.600,00 € πλέον ΦΠΑ για τον τακτικό έλεγχο της χρήσεως 1.1.2013-31/12/2013.

**§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας**

**(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ:** Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

- (1) Για τις καθυστερημένες επισφαλείς –επίδικες απαιτήσεις από πελάτες, χρεώστες, οι οποίες την 31/12/2014 ανέρχονται συνολικά σε € 1.736.376,31, η συνολική πρόβλεψη για την κάλυψη ενδεχόμενων κινδύνων ανέρχεται σε € 1.040.617,06.. Σημειώνουμε ότι με την υπαριθμ 270/3.9.2015 α-

πόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ζωγράφου αναλήφθηκε από το Δήμο η υποχρέωση της ΚΕΔΗΖ προς την ΜΑΞΙΑΔΗΖ ΟΤΑ ΑΕ ποσού € 784.223,76 και συνεπώς οι καθυστερημένες απαιτήσεις ανέρχονται πλέον στο ποσό των € 952.152,55. Η υφιστάμενη πρόβλεψη επαρκεί για να καλύψει τις ζημίες που θα προκύψουν από την μη είσπραξη των επισφαλών και επίδικων απαιτήσεων.

**Ζωγράφου, 30 Νοεμβρίου 2015**

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ**

**Ο Δ./ων Σύμβουλος**

**Ο Λογιστής**

**Α.Ιωάννου-Ν.Κατσίνης Ο.Ε.  
Αρ.αδ.87846 – Αρ.αδ.85987**

### **ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Βεβαιώνεται ότι στο παρόν προσάρτημα αποτελούμενο από οκτώ (8) σελίδες και 1 συνημμένο πίνακα, είναι αυτό που αναφέρεται στη με ημερομηνία 18/12/2014 έκθεση ελέγχου που χορήγησα.

**Αθήνα 24 Δεκεμβρίου 2015**  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

**Κων/νος Α. Τάκης**  
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 14881



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