

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ Α.Ε. ΟΤΑ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009  
1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (24 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)  
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:67706/62/Β/09/15

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>				
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	19.780,20	4.124,14	15.656,06	
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	149.986,95	3.574,07	146.412,88	
	<u>169.767,15</u>	<u>7.698,21</u>	<u>162.068,94</u>	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις				
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	126.420,56	2.662,88	123.757,68	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	460.002,01	50.289,34	409.712,67	
4. Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	479,00	15,95	463,05	
5. Μεταφορικά Μέσα	133.265,97	29.228,74	104.037,23	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	130.835,51	30.627,98	100.207,53	
	<u>724.582,49</u>	<u>110.162,01</u>	<u>614.420,48</u>	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>851.003,05</u>	<u>112.824,89</u>	<u>738.178,16</u>	
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.071,87	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			<u>741.250,03</u>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
Ι. Αποθέματα				
1. Εμπορεύματα			21.552,88	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.976,22	
			<u>24.529,10</u>	
II. Απαιτήσεις				
1. Πελάτες			110.171,05	
3α. Επιταγές εισπρακτέες			3.451,00	
10. Επισφάλειες-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες		22.082,10		
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλειες απαιτήσεις		<u>15.366,10</u>	6.716,00	
11. Χρεώστες διάφοροι			143.781,06	
12. Λογαριασμοί διαχείρ. Προκαταβ. & πιστώσεων			3.000,00	
			<u>267.119,11</u>	
IV. Διαθέσιμα				
1. Ταμείο			2.002,01	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			456.143,09	
			<u>458.145,10</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			<u>749.793,31</u>	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.819,70	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u><b>1.655.931,98</b></u>	

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** Η "ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ- Α.Ε. ΟΤΑ" προήλθε από τη συγχώνευση των δημοτικών επιχειρήσεων " με την επωνυμία "Δημοτική Επιχείρηση Τελετών και Αρωγής Καλαμαριάς (Δ.Ε.Τ.Α.Κ.)" και "Δημοτική Επιχείρηση Τουριστικής & Πολιτιστικής Ανάπτυξης Καλαμαριάς(Δ.Ε.Τ.Π.Α.Κ)" (ΦΕΚ 1467/24.2.2009)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (24ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		2.429.596,51	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>1.222.191,17</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.207.405,34	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>131.196,89</u>	
Σύνολο ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	216.721,93		
2. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	<u>922.477,75</u>	1.139.199,68	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		199.402,55	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.096,91		
Μείον :			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>270,32</u>	826,59	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		200.229,14	
II. ΜΕΙΟΝ:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	20.645,11		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>241,50</u>	20.886,61	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		179.342,53	
ΜΕΙΟΝ:			
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	85.632,94		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>85.632,94</u>	-	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<u><b>179.342,53</b></u>	

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2010

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΕΠΙΒΛΕΠΩΝ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΡΠΙΠΙΔΗΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ  
Α.Δ.Τ. Ν.399458

ΘΕΟΔΟΣΙΟΥ ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ν399548

ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ  
ΑΜΟΕ 0020437

ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ  
ΑΜΟΕ 0020526

ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α. "Δ.Ε.Τ.Ε.Κ. Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α. "Δ.Ε.Τ.Ε.Κ. Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 73.902,91. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίστηκε συμπληρωματική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού ευρώ 40.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίστηκε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2009, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 35.636,71 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 35.636,71 και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για προσαυξήσεις ασφαλιστικών εισφορών ποσού ευρώ 23.739,22, με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, ενώ τα Αποτελέσματα Χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2009.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 4 Ιουνίου 2010  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΧΡΥΣ. ΚΑΛΟΓΗΡΟΣ  
Α.Μ. ΣΟΕΑ 10751  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

