



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ  
Μ Ε Σ Ο Γ Α Ι Α Σ**

**ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ: 20-12-2018**

**ΑΡ. ΠΡΩΤ: 18544**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

### **Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το πρακτικό της υπ' αριθμόν **35<sup>ης</sup>/19-12-2018** συνεδρίασεως του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

**Αριθμ. Αποφ. 377/2018**

**Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η**

**Λήψη απόφασης για έγκριση οικονομικών καταστάσεων της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΚΔΕΜ», διαχειριστικής χρήσης 2017.**

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας και στο Δημοτικό Κατάστημα την **19<sup>η</sup>** του μηνός **Δεκεμβρίου** έτους **2018**, ημέρα της εβδομάδος **Τετάρτη** και ώρα **7:00 μ.μ.**, συνήλθε σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, έπειτα από την υπ' αριθμόν **18085/14-12-2018** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτού, που δημοσιεύθηκε σε κάθε έναν από τους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 Φ.Ε.Κ. Α'87/07-06-2010 και στον κ. Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010.

Η Γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου κα Κανελλοπούλου-Φράγκου Ελένη, εκφώνησε τον κατάλογο των παρόντων μελών του Δημοτικού Συμβουλίου.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου μελών **(27)** ευρέθησαν παρόντα **(18)**.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ: 1)** Κιμπιζή Μαρία, **2)** Πολίτης Ιωάννης, **3)** Δρίτσας Χρήστος, **4)** Καβασακάλης Γεώργιος, **5)** Γιαννάκη Ζωή, **6)** Σταμπέλος Θεοφάνης, **7)** Μεθενίτης Βασίλειος, **8)** Δρίτσα Μπίλιω, **9)** Ορφανός Νικόλαος, **10)** Μαντάλας Χρήστος, **11)**

Παπασιδέρης Αναστάσιος, **12)** Ορφανός Γεώργιος, **13)** Νικολακόπουλος Αναστάσιος, **14)** Δημητρίου Χρήστος, **15)** Κανελλοπούλου-Φράγκου Ελένη, **16)** Αδάμος Γεώργιος, **17)** Στρατουδάκης Ιωάννης, **18)** Μπέη Θάλεια.

**ΑΠΟΝΤΕΣ:** **1)** Αλλαγιάννης Κων/νος, **2)** Κολιαβασίλης Δημήτριος, **3)** Γιαννάκης Γεώργιος, **4)** Φράγκος Σπυρίδων, **5)** Μεθενίτης Κων/νος, **6)** Μπέης Λεωνίδας, **7)** Γκλιιάτης Δημήτριος, **8)** Ευαγγελίου Ιωάννης, **9)** Δράκου Δήμητρα.

Κατά τη συζήτηση του **5<sup>ου</sup> θέματος** προσήλθε η Δημοτική Σύμβουλος κα Δράκου Δήμητρα.

Στην συνεδρίαση μετείχε κληθείς και ο Δήμαρχος κ. Μεθενίτης Σωτήρης.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και ανέγνωσε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Και εισηγούμενος το **7<sup>ο</sup> θέμα** της ημερήσιας διάταξης, εξέθεσε στο Δημοτικό Συμβούλιο τα εξής:

Η Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας «**ΚΔΕΜ**» με την ορθή επανάληψη της υπ' αρ. **67/2018 (ΑΔΑ: ΨΝ6ΘΩΛΝ-Ε3Ζ)** απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, ενέκρινε ομόφωνα τις οικονομικές καταστάσεις της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «**ΚΔΕΜ**», έτους 2017.

Σύμφωνα με τα άρθρα 256, 260 και 261 του Ν. 3463/2006 Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «**ΚΔΕΜ**», έτους 2017 και απευθύνονται προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Κανελλοπούλου-Φράγκου Ελένη, Αδάμος Γεώργιος, Στρατουδάκης Ιωάννης, Μπέη Θάλεια & Δράκου Δήμητρα καταψηφίζουν.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τον Πρόεδρο αυτού, έλαβε υπόψη και τις διατάξεις του αρ. 234 του Ν.3463/2006 και Ν.3852/2010, την υπ' αρ. 67/2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ.

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Μαρκοπούλου Μεσογαίας «**ΚΔΕΜ**», έτους 2017 ως αναλυτικά εκτίθενται κατωτέρω:

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

<b>ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΚΔΕΜ)</b>			
<b>Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 31ης Δεκεμβρίου 2017 - 27η Εταιρική χρήση (01/01/2017 - 31/12/2017) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ</b>			
-	<u>ΣΗΜ.</u>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα	E1	98.316,03	103.315,15
Μηχανολογικός εξοπλισμός	E1	35.200,22	39.600,22
Λοιπός εξοπλισμός	E1	34.189,57	30.614,16
<b>Σύνολο</b>		<b>167.705,82</b>	<b>173.529,53</b>
Άυλα πάγια στοιχεία	E2	0,05	0,05
<b>Σύνολο</b>		<b>0,05</b>	<b>0,05</b>
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>			
Λοιπά	E3	3.360,00	3.360,00
<b>Σύνολο</b>		<b>3.360,00</b>	<b>3.360,00</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>171.065,87</b>	<b>176.889,58</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	E4.1	57.658,88	44.614,39
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	E4.4.1	0,00	665,71
Λοιπές απαιτήσεις	E4.2	61.035,13	63.564,05
Προπληρωμένα έξοδα	E4.4.2	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	E4.3	379.328,72	324.087,14
<b>Σύνολο</b>		<b>498.022,73</b>	<b>432.931,29</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>498.022,73</b>	<b>432.931,29</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>669.088,60</b>	<b>609.820,87</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	Π1	484.225,97	484.225,97
<b>Σύνολο</b>		<b>484.225,97</b>	<b>484.225,97</b>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Π1.1	55.151,95	55.151,95
Αποτελέσματα εις νέο	Π1.1	-88.007,29	-
			106.889,37

<b>Σύνολο</b>		<b>-32.855,34</b>	<b>-51.737,42</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>451.370,63</b>	<b>432.488,55</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	Π1.2	12.486,13	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>12.486,13</b>	<b>0,00</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	Π2.1	130.187,58	62.480,77
Φόρος εισοδήματος	Π2.2	42.128,15	45.158,27
Λοιποί φόροι και τέλη	Π2.3	3.384,07	962,19
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Π2.4	4.175,03	9.689,47
Λοιπές υποχρεώσεις	Π2.5	9.658,48	43.343,09
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Π2.6	5.000,00	5.000,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	Π2.7	10.698,53	10.698,53
<b>Σύνολο</b>		<b>205.231,84</b>	<b>177.332,32</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>205.231,84</b>	<b>177.332,32</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>669.088,60</b>	<b>= 609.820,87</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

**ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΣΟΓΑΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
(ΚΔΕΜ)**

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία**

(Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ

**Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014**

**31ης Δεκεμβρίου 2017 - 27η Εταιρική χρήση (01/01/2017 - 31/12/2017)**

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ**

	<u>ΣΗΜ.</u>	<u>1.1- 31.12.2017</u>	-	<u>1.1- 31.12.2016</u>
-				
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	ΚΑ1	686.002,92		722.421,03
Κόστος πωλήσεων	ΚΑ2.1	- 474.472,78		- 418.466,31
Μικτό αποτέλεσμα		<b>211.530,14</b>		<b>303.954,72</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	ΚΑ1.1	45.266,98		57.535,28
		<b>256.797,12</b>		<b>361.490,00</b>
Έξοδα διοίκησης	ΚΑ2.2	- 177.687,80		- 199.863,60
Έξοδα διάθεσης	ΚΑ2.3	-11.075,63		-8.256,65
Λοιπά έξοδα και ζημιές	ΚΑ3	-55.911,06		-30.714,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	ΚΑ4	47.214,30		0,18

Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		<b>59.336,93</b>	<b>122.655,09</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	ΚΑ5	1.985,70	1.751,82
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	ΚΑ6	-312,41	-217,72
Αποτέλεσμα προ φόρων		<b>61.010,22</b>	<b>124.189,19</b>
Φόροι εισοδήματος		42.128,15	45.158,27
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		<b>18.882,07</b>	<b>79.030,92</b>

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ της ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ (ΚΔΕΜ) ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017**

**1. Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία (άρθρο 29 παρ. 3-4):**

Νομικός τύπος:	ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗ Ν.Π.Ι.Δ.
Περίοδος αναφοράς:	1.1.2017-31.12.2017
Διεύθυνση έδρας:	ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΠΛΑΤΕΙΑ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Δημόσιο μητρώο:	ΔΕΝ ΥΦΙΣΤΑΤΑΙ
Παραδοχή συνεχιζόμενης δραστηριότητας:	Η Κοινοφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα
Κατηγορία οντότητας:	Μικρή οντότητα
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων:	Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014
Παρουσίαση κονδυλίων:	Τα ποσά των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, λειτουργικό νόμισμα της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης και δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

**2. Λογιστικές πολιτικές (άρθρο 29 παρ. 5):**

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές:

Τα **ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η

απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% (σύμφωνα με το ν.4172/2013), που αντανakλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή τους. Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Ο **μηχανολογικός εξοπλισμός** και ο **λοιπός εξοπλισμός** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης:

(α) Μηχανήματα-μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(β) Μεταφορικά μέσα	12%
(γ) Λοιπός εξοπλισμός	10%
(δ) Εξοπλισμός Η/Υ	20%

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Τα **λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- 1) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- 2) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Τα **λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξης τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο.

Κατά την διάθεση των **ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων**, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι **εμπορικές απαιτήσεις** και οι **λοιπές απαιτήσεις** επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

Οι **προκαταβολές** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα **λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

Οι **προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους** μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι **χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

**Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις** καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Ο **τρέχων φόρος εισοδήματος** αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Τα **έσοδα από παροχή υπηρεσιών** αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

Τα έσοδα από **τόκους** λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Τα **έξοδα** αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Οι μεταβολές των **λογιστικών πολιτικών** και οι **διορθώσεις λαθών**, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- 1) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- 2) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

Οι μεταβολές των **λογιστικών εκτιμήσεων** αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

Η **διόρθωση των λαθών** διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

### **3. Γνωστοποιήσεις**

1. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή



θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (άρθρο 29, παρ.6, ν.4308/2014).

**Δεν παρουσιάστηκε παρέκκλιση.**

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29, παρ.7, ν.4308/2014).

**Δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις.**

**4. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29 παρ. 8):**

**1. Ανάλυση επί Κονδυλίων Ενεργητικού (Ε1-Ε2)**

	Ακίνητα - Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός		Λοιπά Αύλα πάγια στοιχεία		Λοιπά Αύλα Σύνολο
			Επιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα στοιχεία (Μεταφορικά μέσα)	Δικαιώματα & έξοδα ίδρυσης	Λογισμικά	
Συντελεστής απόσβεσης	4%	10%	10%	10%		100%	
Μικτή λογιστική αξία 01/01/17	124.978,00	385.062,72	243.639,96	17.690,27	0,00	7.742,00	7.742,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	29.494,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου`	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31/12/17	124.978,00	385.062,72	273.134,77	17.690,27	0,00	7.742,00	7.742,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2017	21.662,85	345.462,50	213.025,82	17.690,25	0,00	7.741,95	7.741,95
Αποσβέσεις περιόδου	4.999,12	4.400,00	25.919,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2017	26.661,97	349.862,50	238.945,22	17.690,25	0,00	7.741,95	7.741,95

Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2017	98.316,03	35.200,22	34.189,55	0,02	0,00	0,05	0,05
-------------------------------------------	-----------	-----------	-----------	------	------	------	------

## Ε2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Το κονδύλι της κατάστασης οικονομικής θέσης «λοιπά άυλα στοιχεία» αφορά σε έξοδα αναδιοργάνωσης και έξοδα πολυετούς απόσβεσης. Βάσει του ν. 4308/2014 τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης δεν αναγνωρίζονται ως πάγια περιουσιακά στοιχεία, εν αντιθέσει με το προϋπάρχον λογιστικό πλαίσιο, και καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης. Η εταιρεία κάνοντας χρήση της δυνητικής διάταξης του άρθρου 37 παρ. 5, συνεχίζει να παρουσιάζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αυτά τα έξοδα, τα οποία είχαν δημιουργηθεί πριν την 31.12.2015 μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

<b>Σημειώσεις επί προσαρτήματος</b>			
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Ακίνητα</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>ΣΗΜ</b>	<b>31/12/2016</b>
Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων- Αξία κτήσης	124.978,00	E1	124.978,00
Αποσβέσεις	-26.661,97	E1	-21.662,85
<b>Λογιστική αξία</b>	<b>98.316,03</b>		<b>103.315,15</b>
<b>Μηχανολογικός Εξοπλισμός</b>			
Μηχ/τα -τεχν.εγκατ.& Λοιπός εξοπλ.	385.062,72	E1	385.062,72
Αποσβέσεις	-349.862,50	E1	-345.462,50
	<b>35.200,22</b>		<b>39.600,22</b>
<b>Λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>31/12/2017</b>		<b>31/12/2016</b>
Έπιπλα και λοιπ.εξοπλ. - Αξία κτήσης	273.134,76	E1	243.639,96
Αποσβέσεις	-238.945,21	E1	-213.025,82
Μεταφορικά μέσα	17.690,27	E1	17.690,27
Αποσβέσεις	-17.690,25	E1	-17.690,25
<b>Λογιστική αξία</b>	<b>34.189,57</b>		<b>30.614,16</b>
<b>Λοιπά άυλα</b>	<b>31/12/2017</b>		<b>31/12/2016</b>
Λοιπά άυλα (Έξοδα α' εγκατάστασης - λογισμικά) - Αξία κτήσης	7.742,00	E2	7.742,00
Αποσβέσεις	-7.741,95	E2	-7.741,95
<b>Λογιστική αξία</b>	<b>0,05</b>		<b>0,05</b>
<b>Λοιπα χρημ/κα Στοιχεία</b>	<b>31/12/2017</b>		<b>31/12/2016</b>
Δοσμένες Εγγυήσεις	-	-	-
Εγγύηση Ενοικίου Μικρού Κλειστού	3.360,00	E3	3.360,00

	<u>3.360,00</u>		<u>3.360,00</u>
<b>Εμπορικές απαιτήσεις</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Πελάτες εσωτερικού	70.218,46	Ε4.1	57.173,97
Επισφαλείς Πελάτες και χρεώστες	50.579,39	Ε4.1	50.579,39
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-63.138,97	Ε4.1	-63.138,97
	<u>57.658,88</u>		<u>44.614,39</u>
<b>Λοιπές απαιτήσεις</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Υπόλοιπο χρεωστικού ΦΠΑ 31/12	9.234,99	Ε4.2	6.253,10
Επίδικες Απαιτήσεις κατά Δημοσίου	11.241,87	Ε4.2	11.241,87
Προκαταβολή Φόρου Εισοδήματος 2016 προς συμψηφισμό	40.558,27	Ε4.2	46.069,08
	<u>61.035,13</u>		<u>63.564,05</u>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Ταμείο	122.381,69	Ε4.3	146.329,80
Καταθέσεις όψεως	256.947,03	Ε4.3	177.757,34
	<u>379.328,72</u>		<u>324.087,14</u>

## 2.Ανάλυση επί κονδυλίων Παθητικού (Π1-Π2)

### Π1 Καθαρή Θέση

Μετοχικό κεφάλαιο ποσού 484.225,97 € όπως προέκυψε από τη συγχώνευση των Νομικών προσώπων ΑΔΕΜ & ΔΕΡΜΑ.

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	<u>31/12/2017</u>	<u>ΣΗΜ</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>Κεφάλαιο</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Καταβεβλημένο κεφάλαιο	484.225,97	Π1	484.225,97
	<u>484.225,97</u>		<u>484.225,97</u>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Αφορολόγητο Αποθεματικό	55.151,95	Π1.1	55.151,95
Ζημίες προηγ. χρήσεων	-106.889,36	Π1.1	-185.920,29
Κέρδη χρήσης	18.882,07	Π1.1	0,00
Ζημίες Χρήσης	0,00	Π1.1	79.030,92
	<u>-32.855,34</u>		<u>-51.737,42</u>
<b>Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Προβλέψεις για αποζημίωση μετά την έξοδο από την υπηρεσία	12.486,13	Π1.2	0,00
	<u>12.486,13</u>		<u>0,00</u>
<b>Εμπορικές υποχρεώσεις</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Προμηθευτές εσωτερικού	130.187,58	Π2.1	62.480,77

	<u>130.187,58</u>		<u>62.480,77</u>
<b>Λοιποί φόροι και τέλη</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Φόροι-εισφορές μισθωτών	408,31	Π2.3	0,00
Φόροι-εισφορές τρίτων	2.050,33	Π2.3	406,66
Λοιποί Φόροι-Τέλη	924,02	Π2.3	554,12
	<u>3.382,66</u>		<u>960,78</u>
<b>Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Ι.Κ.Α	4.080,54	Π2.4	9.671,47
Εισφορά Υπερ ΟΑΕΔ & Λοιπά Ταμεία	94,49	Π2.4	18,00
	<u>4.175,03</u>		<u>9.689,47</u>
<b>Λοιπές υποχρεώσεις</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
<b>Πιστωτές διάφοροι</b>			
Αποδοχές Προσωπικού Δεδουλευμένες	9.658,48	Π2.5	3.433,01
Υποχρεώσεις σε Λοιπούς Πιστωτές	0,00	Π2.5	39.910,08
	<u>9.658,48</u>		<u>43.343,09</u>
<b>Έξοδα χρήσεως δουλευμένα &amp; Έσοδα επομ. χρήσεων</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Έσοδα επομένων χρήσεων	10.698,53	Π2.6	10.698,53
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	5.000,00	Π2.7	5.000,00
	<u>15.698,53</u>		<u>15.698,53</u>

### 3.Ανάλυση επί κονδυλίων Κατάστασης Αποτελεσμάτων

<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>			
<b>Κύκλος εργασιών (καθαρός)</b>	<u>31/12/2017</u>	<u>ΣΗΜ</u>	<u>31/12/2016</u>
Πωλήσεις Υπηρεσιών εσωτερικού	686.002,92	ΚΑ.1	722.421,03
	<u>686.002,92</u>		<u>722.421,03</u>
<b>Κόστος πωλήσεων</b>	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Δαπάνες Κοστολογήσιμες - Μερισμός Εξόδων			
Αμοιβές Προσωπικού	150.665,12	ΚΑ2.1	188.979,13
Αμοιβές Τρίτων	172.668,47	ΚΑ2.1	166.047,38
Παροχές τρίτων	105.497,71	ΚΑ2.1	34.951,21
Διάφορα έξοδα	19.625,88	ΚΑ2.1	10.068,95
Αποσβέσεις	26.015,60	ΚΑ2.1	18.419,64
	<u>474.472,78</u>		<u>418.466,31</u>

<b>Λοιπά συνήθη έσοδα</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	32.375,76	ΚΑ1.1	43.825,70
Ενοίκια-Λοιπές παραχωρήσεις	12.891,22	ΚΑ1.1	13.709,58
	<b><u>45.266,98</u></b>		<b><u>57.535,28</u></b>
<b>Έξοδα διοίκησης</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Αμοιβές Προσωπικού	105.693,63	ΚΑ2.2	119.409,36
Αμοιβές τρίτων	31.506,12	ΚΑ2.2	57.986,59
Παροχές τρίτων	1.829,85	ΚΑ2.2	841,45
Φόροι - τέλη	8.486,12	ΚΑ2.2	4.990,84
Διάφορα έξοδα	13.377,48	ΚΑ2.2	3.801,32
Αποσβέσεις	9.302,92	ΚΑ2.2	5.298,29
Προβλέψεις	7.491,68	ΚΑ2.2	7.535,75
	<b><u>177.687,80</u></b>		<b><u>199.863,60</u></b>
<b>Έξοδα διάθεσης</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Παροχές τρίτων	6.081,18	ΚΑ2.3	3.232,82
Προβλέψεις	4.994,45	ΚΑ2.3	5.023,83
	<b><u>11.075,63</u></b>		<b><u>8.256,65</u></b>
<b>Λοιπά έξοδα και ζημιές</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	18,11	ΚΑ3	27.458,18
Έξοδα προηγούμενης χρήσης	55.892,95	ΚΑ3	3.256,65
	<b><u>55.911,06</u></b>		<b><u>30.714,83</u></b>
<b>Λοιπά έσοδα και κέρδη</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	3.885,92	ΚΑ4	0,00
Εκτακτα Κέρδη	43.328,38	ΚΑ4	0,18
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	ΚΑ4	0,00
	<b><u>47.214,30</u></b>		<b><u>0,18</u></b>
<b>Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	1.985,70	ΚΑ5	1.751,82
	<b><u>1.985,70</u></b>		<b><u>1.751,82</u></b>
<b>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα</b>	<b><u>31/12/2017</u></b>		<b><u>31/12/2016</u></b>
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	312,41	ΚΑ6	217,72
	<b><u>312,41</u></b>		<b><u>217,72</u></b>

4.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες άνω των 5 ετών (άρθρο 29, παρ. 14)

**Η εταιρεία δεν έχει κατά την 31.12.2017 (και την 31.12.2016) δανειακές ή λοιπές υποχρεώσεις με περίοδο αποπληρωμής πέραν των 5 ετών.**

5.Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (άρθρο 29, παρ. 16)

**Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 έως 2017. Σύμφωνα με εκτίμηση της Διοίκησης οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.**

6.Μέσος όρος προσωπικού (άρθρο 29, παρ. 23α)

**Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 1.1-31.12.2017 ανήλθε σε 19 απασχολούμενους κατηγορίας Υπαλληλικό Προσωπικό, ενώ στην προηγούμενη χρήση 2016 απασχόλησε κατά μέσο όρο 21 άτομα Υπαλληλικό Προσωπικό.**

**Πέραν των ανωτέρω, και στις δύο χρήσεις απασχολήθηκε προσωπικό με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου δίμηνης διάρκειας, για την κάλυψη των αναγκών λειτουργίας της πλαζ Αυλακίου κατά την περίοδο από Μάιο έως Οκτώβριο.**

7. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (άρθρο 29, παρ. 25)

**Δεν υφίστανται.**

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Κανελλοπούλου-Φράγκου Ελένη, Αδάμος Γεώργιος, Στρατουδάκης Ιωάννης, Μπέη Θάλεια & Δράκου Δήμητρα καταψηφίζουν.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **377/2018**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**  
ΔΡΙΤΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**  
ΣΩΤΗΡΗΣ Ι. ΜΕΘΕΝΙΤΗΣ

**ΤΑ ΜΕΛΗ**  
ΚΙΜΠΙΖΗ ΜΑΡΙΑ  
ΠΟΛΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ  
ΚΑΒΑΣΑΚΑΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΙΑΝΝΑΚΗ ΖΩΗ  
ΣΤΑΜΠΕΛΟΣ ΘΕΟΦΑΝΗΣ  
ΜΕΘΕΝΙΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ  
ΔΡΙΤΣΑ ΜΠΙΛΙΩ  
ΟΡΦΑΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
ΜΑΝΤΑΛΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ  
ΠΑΠΑΣΙΔΕΡΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ  
ΟΡΦΑΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΝΙΚΟΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ  
ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΥ – ΦΡΑΓΚΟΥ ΕΛΕΝΗ  
ΑΔΑΜΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΣΤΡΑΤΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ  
ΜΠΕΗ ΘΑΛΕΙΑ  
ΔΡΑΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ  
**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**ΣΩΤΗΡΗΣ Ι.ΜΕΘΕΝΙΤΗΣ**

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**  
ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ