

## ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΦΙΛΟΘΕΗΣ - ΨΥΧΙΚΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2014
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπλ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπλ. Αξία			
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	81.780,62	81.773,54	7,08	81.780,62	81.773,54	7,08	<b>I.Κεφάλαιο Μετοχικό</b>		
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1.Καταβληθέν	1.220.000,00	1.220.000,00
<b>II.Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>							<b>IV.Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
2.Κτίρια & Τεχνικά έργα	5.323,09	323,08	5.000,01	323,09	323,08	0,01	1.Τακτικό αποθεματικό	1.220.000,00	1.220.000,00
4.Μηχ/τα - τεχν.εγκατ. - Μηχ/κός Εξοπλ.	27.117,04	27.117,03	0,01	27.117,04	27.117,03	0,01			
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	97.916,74	75.849,22	22.067,52	79.251,06	68.577,74	10.673,32			
	130.356,87	103.289,33	27.067,54	106.691,19	96.017,85	10.673,34			
<b>III.Συμμετοχές &amp; άλλες μακρο/σημα απαιτήσεις</b>			231,00			231,00	<b>V.Αποτελέσματα εις νέο</b>		
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							1.Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	579.044,98	621.995,77
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(ΓII+ΓIII)	130.356,87	103.289,33	27.298,54	106.691,19	96.017,85	10.904,34	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)	647.375,47	604.424,68
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>II.Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
1.Εμπορεύματα			12.392,70			15.934,42	1.Προμηθευτές	29.798,15	26.117,00
5.Προκαταβολές σε προμηθευτές			12.450,22			9.692,60	2α.Επιπλέον πληρωτέες	5.545,27	4.327,37
			24.842,92			25.627,02	4.Προκαταβολές πελατών	22.800,06	22.741,56
<b>II.Απαιτήσεις</b>							5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	156.751,08	137.839,51
1.Πελάτες		215.919,60			322.505,22		6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	6.326,55	14.037,00
Μείον προβλέψεις		0,00	215.919,60		0,00	322.505,22	11.Πιστωτές διάφοροι	32.670,11	32.425,37
3α.Επιπλέον εισπρακτέες			0,00		0,00		Σύνολο υποχρεώσεων	253.891,22	237.487,81
4.Κεφάλαιο εισπρ.στην επόμενη χρήση			0,00		0,00				
11.Χρεώστες διάφοροι			116.008,54			98.076,71			
			331.928,14			420.581,93			
<b>IV.Διαθέσιμα</b>									
1.Ταμείο			108.418,51			76.328,26			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			408.771,50			308.463,86			
			517.190,01			384.792,12			
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			873.961,07			831.001,07			
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	901.266,69	841.912,49
1.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			0,00			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			901.266,69			841.912,49			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2014		Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη)χρήσεως	Ποσά κλ. χρήση 2015		Ποσά πρ. χρήση 2014	
	Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		629.516,07			832.340,06	42.950,79		198.270,33
Μείον:Κόστος πωλήσεων		114.442,47		137.987,52	694.352,54		-820.266,10		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		515.073,60		694.352,54	Ζημίες εις νέο		-579.044,98		-621.995,77
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμίσσεως		55.626,03		77.541,83					
Σύνολο		570.699,63		771.894,37					
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		199.377,68		188.873,40					
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		326.834,13		367.482,25					
Μερικά αποτί/τα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		44.487,82		44.487,82					
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		673,56		474,43					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		43.814,26		215.064,29					
<b>II.ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>									
1.Εκτακτά και ανόργανα έσοδα		0,00		0,00					
3.Εκτακτά κέρδη		0,00		0,00					
4.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00						
Μείον: 1.Εκτακτά και ανόργανα έξοδα		863,47		16.793,96					
Μείον: 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	863,47		16.793,96				
Οργανικά και εκτακτά αποτελέσματα		42.950,79		198.270,33					
Μείον:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		7.271,48		2.030,72					
Μείον οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουρ. κόστος		7.271,48		4.139,03					
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		42.950,79		198.270,33					

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ψυχικού και το Διοικητικό Συμβούλιο της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης Ψυχικού

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της  
Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης Ψυχικού

## Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έγουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Φιλοθέης Ψυχικού (στο εξής «η επιχείρηση»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά την γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της επιχείρησης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει).

## Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Πρότυπων 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. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

## 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 Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 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 ουσιαστές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Επιχείρησης 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 Επιχείρηση 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 εύλογο διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει την 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 ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται 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 ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται 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 την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπανία, 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 την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης.

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. Αποφαινομαστε 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 ουσιαστικό σχετικό με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιαστικό αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιαστικό 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 την 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 την αμφισβήτηση ή τον αποκλεισμό της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. 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.

Μετάξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε 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 του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο, σημειώνουμε ότι επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.  
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά  
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

Κηφισιά, 12 Νοεμβρίου 2018  
Ο ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Ιωσήφ Ορφανουδάκης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 34951