

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ: ΣΠΥΡΟΣ Θ. ΛΥΚΟΥΔΗΣ

ΕΙΣΗΓΗΣΗ
ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ
Της ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΟΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ
Με την επωνυμία
<<ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ>>

ΑΘΗΝΑ,
ΜΑΙΟΣ 2012

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ: ΣΠΥΡΟΣ Θ. ΛΥΚΟΥΔΗΣ

Εμπιστευτική
Αθήνα, 20 Μαΐου 2012

ΕΙΣΗΓΗΣΗ
ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ
Της ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΚΟΙΝΟΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ
Με την επωνυμία
<< ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ >>

A. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή, αντικείμενο και έκταση έργου

Με εντολή της ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε. μας ανατέθηκε η εκκαθάριση της Δημοτικής Κοινωφελούς Επιχείρησης Αγίου Στεφάνου.

Ο εκκαθάριση μας απέβλεψε στη διαμόρφωση γνώμης, ως προς την ακρίβεια των κονδυλίων του Ισολογισμού της επιχείρησης κατά την παρούσα στιγμή 2 Απριλίου και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως (απολογισμού) της περιόδου από 10-5-2011 και μέχρι 2-4-2012(ημερομηνία για την οποία ζητήθηκε από τον Δήμο Διονύσου η συγκεκριμένη αναφορά – απολογισμός).

Ο εκκαθάριση έγινε σύμφωνα με τις διαδικασίες που έχουν επιβληθεί από τον νόμο περί ανωνύμων εταιρειών , άλλωστε είναι και το περιβάλλον που διέπεται η υπό εκκαθάριση επιχείρηση.

Η Δημοτική Κοινοφελής Επιχείρηση Αγίου Στεφάνου τέθηκε σε εκκαθάριση με βάση απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Διονύσου , η οποία ελήφθη στην 6^η συνεδρίαση της 28/2/2011 θέμα 14^ο.

Η ανωτέρω απόφαση δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ νο 806/10 Μαΐου 2011/θέμα 6^ο.

Στη συνέχεια με βάση την απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου (Συνεδρίαση 8^η/21/3/2011/θέμα 17^ο) ορίσθηκαν ως εκκαθαριστές οι ορκωτοί ελεγκτές κ.κ. Ζιάκας Ιωάννης και Σπυρίδων Λυκούδης εκ των οποίων ο δεύτερος , σας υποβάλλει την ανωτέρω αναφορά – εισήγηση- μέχρι 2/4/2012 απολογισμό.

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

ΘΕΜΑΤΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Ποσά σε €)

ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 10/5/2011	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 11/5/2011- 2/4/2012	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2/4/2012
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.066,00	2.439,60	1.626,40
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	4.066,00	2.439,60	1.626,40

Σύνολο Παγίων € **1.626,40 (α)**

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

-Πελάτες € **21.460,04**

ΜΙΧΑΣ – ΒΡΟΥΤΣΗΣ ΟΕ	€	499,80
ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ ΦΥΤΑΣ	€	499,80
ΚΑΛΝΑ ΑΕ	€	999,60
ΔΡΑΚΟΣ ΠΟΛΕΜΗΣ	€	249,90

ΚΑΡΟΥΛΙΑΣ Β Σ ΑΕΒΕ	€	1.749,30
ΤΑΛΟΥΜΗΣ Ι ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	€	166,60
ΑΝΘΕΜΙΟ	€	660,80
ΣΒΑΝ ΑΕ	€	333,20
ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΑΚΗΣ ΓΟΥΝΤΑΛ	€	334,60
ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ- ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ	€	499,80
ΣΤΟΛΙΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	€	499,80
ΠΙΝ ΑΕ	€	166,60
ΤΖΗΜΑΣ ΗΛΙΑΣ	€	249,90
ΣΥΡΤΕΞ ΑΒΕΕ	€	166,60
ΚΑΠΗ ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ	€	890,16
ΛΙΟΝ ΕΛΛΑΣ ΑΕ	€	642,60
ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ ΝΑΝΤΙΑ	€	571,20
ΝΤΕΞΙΝΚΟ ΑΕ	€	1.274,40
ΣΑΡΚΙΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	€	714,00
ΑΚΤΟ ΝΟΜΠΕΛ ΕΛΛΑΣ	€	499,80
ΒΕΡΓΟΣ	€	637,20
ΔΕΣΜΗ ΑΕ	€	499,80
ΓΚΟΥΜΑ ΚΥΡΙΑΚΗ	€	666,40
ΑΛΚΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΝΑΕ	€	500,20
ΡΑΛΛΗ ΜΑΡΙΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	€	499,80
ΤΣΕΚΟΥΡΑΣ ΣΤΑΥΡΟΣ	€	1.206,20
ΖΩΦΟΡΟΣ ΑΕΒΕ	€	455,48
ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ	€	1.248,00
ΝΤΑΙΝΑΜΟΤΟΡΣ ΑΕ	€	864,00
ΝΤΑΤΑΠΛΕΞ ΑΕ	€	167,30
ΣΤΑΜΝΟΣΛΙ ΑΕ	€	1.285,20
ΤΥΠΟΕΚΔΟΤΙΚΗ	€	166,60
ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΜΑΝΝΟΥΗΛ ΟΕ	€	545,40
ΧΑΙΚΑΛΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ ΖΩΦΙΛΙΑ	€	1.050,00
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ	€	21.460,04

Αφορούν σε πελάτες με αμφίβολη την δυνατότητα είσπραξης των ποσών που οφείλουν.

-Χρεώστες Διάφοροι

€ 3.471,02

Αφορά σε:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

Παρακρατημένος φόρος εισοδήματος από παροχή σε ΝΠΔΔ	€	750,34
Κοινοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Κρουονερίου	€	2.205,59
Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Ανοιξης Ο ΠΟΛΙΤΗΣ	€	515,09
Σύνολο	€	3.471,02

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού € 24.931,06(β)

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (α+β) € 26.557,46

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Περιγραφή Λογαριασμού

Καταβλημένο Κεφάλαιο 258.694,06

Υπόλοιπο Ζημιών εις Νέο -321.755,51

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ -63.061,45(α)

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Προμηθευτές € 4.000,00

ΣΥΣΤΗΜΑ ΜΕΛΕΤΗΤΙΚΗ ΑΕ	€	4.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	4.000,00

Τράπεζες -Λογ. Βραχ. Υποχρεώσεων € 47.583,47

Αφορά σε υποχρέωση προς την Εμπορική Τράπεζα

λογ.84845230

Υποχρεώσεις από φόρους τέλη € 7.058,48

Ληξιπρόθεσμη οφειλή € 3.555,50

Μη ληξιπρόθεσμη € 3.502,98

Σύνολο € 7.058,48

Ασφαλιστικοί Οργανισμοί € 15.425,12

Πιστωτές Διάφοροι € 15.551,84

Το ανωτέρω ποσό αφορά σε:

Αμοιβή σε λογιστή € 2.075,00

Και υποχρέωση σε μέλος της διοίκησης- διαχειριστή εκείνη την εποχή , η οποία διαπιστώθηκε από την εκκαθάριση με βάση τα λογιστικά βιβλία και τον εγκεκριμένο από το ΔΣ Ισολογισμό περιόδου 2006, ποσού € 13.476,84.

Σύνολο € 15.551,84

Σύνολο Υποχρεώσεων € 89.618,91(β)

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α+β) € 26.557,46

Τελειώνοντας , θα θέλαμε να εκφράσουμε τις ευχαριστίες μας στη Διοίκηση , τη Διεύθυνση και το προσωπικό της επιχείρησης , για την πρόθυμη συνδρομή και συνεργασία τους , κατά την εκτέλεση του έργου μας.

Ο ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗΣ

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΠΥΡΟΣ Θ. ΛΥΚΟΥΔΗΣ

A.M.ΣΟΕΛ. 13801

