**ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ (ΚΕΔΜΤ)**

**Έδρα: Μοσχάτο -Ξενοφώντος 4, Τ.Κ. 18345  
Τηλ. 210983734   
E-mail : info@kedmt.gr**

**ΑΦΜ: 090125942**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**

**Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

**της 31ης Δεκεμβρίου 2017**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017**

# 1. Πληροφορίες σχετικές με την Επιχείρηση

α) Επωνυμία: **“ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ. (ΚΕΔΜΤ)”**

β) Νομικός τύπος: **ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΤΟΥ Ν. 3463/2006**

γ) Περίοδος αναφοράς: **01.01.2017 - 31.12.2017**

δ) Διεύθυνση της έδρας: **ΞΕΝΟΦΩΝΤΟΣ 4 – MΟΣΧΑΤΟ , Τ.Κ. 18345**

ε) Α.Φ.Μ.**: 090125942**

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η επιχείρηση συνέταξε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μεγάλης κατηγορίας οντοτήτων του νόμου 4308/2014, όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, παρότι καταργήθηκε με την παράγραφο 2 του άρθρου 41 του ν. 4410/2016 η παράγραφος 10 του άρθρου 2 του παρόντος νόμου 4308/2014, η οποία προέβλεπε ότι, οι κερδοσκοπικές ή μη κερδοσκοπικές οντότητες που ανήκουν στο δημόσιο τομέα ή ελέγχονται από το δημόσιο ή τελούν υπό την εποπτεία του δημοσίου, όταν δεν εμπίπτουν στην εφαρμογή του άρθρου 156 του νόμου 4270/2014 για λογιστικούς σκοπούς, εντάσσονται στις «μεγάλες» οντότητες με την προϋπόθεση ότι δεν εμπίπτουν στις κατηγορίες οντοτήτων της παραγράφου 2(α), 2(β) ή 2(γ) του άρθρου 1 (ανώνυμη εταιρεία, εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, ετερόρρυθμη κατά μετοχές εταιρεία, ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, ετερόρρυθμη εταιρεία, ομόρρυθμη εταιρεία, ατομική επιχείρηση, κλπ.).

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Επιχείρησης.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

# 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Επιχείρησης ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Επιχείρηση διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

# 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

### 3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η επιχείρηση για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

**3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

### α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 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.

### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

* Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
* Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
* Μεταφορικά μέσα επιβατικά 8-10 έτη.
* Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8-10 έτη.
* Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 8-10 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Επιχείρησης ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

### γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Επιχείρηση δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

#### 3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

#### 3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

**3.1.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

### α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.

Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

### γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

#### 3.1.4. Φόροι εισοδήματος

##### 3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Η επιχείρηση με βάση τις διατάξεις της περ. α' του άρθρου **46 του Ν.4172/2013**, απαλλάσσεται από το φόρο εισοδήματος, με εξαίρεση το εισόδημα που αποκτά από κεφάλαιο και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Επιχείρηση.

##### 3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η επιχείρηση δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

**3.1.5. Αποθέματα**

### Δεν υπάρχουν αποθέματα.

#### 3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

**3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

### α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

**β) Διαγραφή**

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

**3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

### α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται 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.

### β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

#### 3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η επιχείρηση σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 αυξήθηκαν, κατά 1594,40 €, με το σχηματισμό συμπληρωματικής πρόβλεψης και έτσι, το συνολικό ύψος της σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται την 31/12/2017 σε 5.946,00 ευρώ.

Ειδικότερα, οι παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία καταβολής τους και κατόπιν συμψηφίζονται με την σχηματισθείσα αντίστοιχη πρόβλεψη.

#### 3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

#### 3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η επιχείρηση καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

1. Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους,

2. Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή,

3. Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

#### 3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

#### 3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Επιχείρησης. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

#### 3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

#### 3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

### 3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

#### 3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

#### 3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

#### 3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

# 4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη

# παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η επιχείρηση παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

# 5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια

# του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

# 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

# 6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

**Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Κτήρια – τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων** | **Μηχανολογικός εξοπλισμός** | **Μεταφορικά μέσα** | **Λοιπός**  **εξοπλισμός** | **Σύνολο** |
| **Μικτή λογιστική αξία 01.01.2017** | **3.013,55** | **41.510,42** | **23.741,92** | **268.582,62** | **336.848,51** |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Τόκοι περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Λοιπά | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Μικτή λογιστική αξία 31.12.2017** | **3.013,55** | **41.510,42** | **23.741,92** | **268.582,62** | **336.848,51** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2017** | **1.821,76** | **37.479,29** | **23.741,91** | **263.567,98** | **326.610,94** |
| Αποσβέσεις περιόδου | 40,26 | 870,00 | 0,00 | 802,27 | **1.712,53** |
| Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Απομειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Λοιπές μειώσεις απομειώσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2017** | **1.862,02** | **38.349,29** | **23.741,91** | **264.370,25** | **328.323,47** |
| **Καθαρή λογιστική αξία (αναπόσβεστη) 31.12.2017** | **1.151,53** | **3.161,13** | **0,01** | **4.212,37** | **8.525,04** |

### 6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Λοιπά άυλα στοιχεία (λογισμικά προγράμματα Η/Υ):

|  |  |
| --- | --- |
| **Πίνακας μεταβολών άυλων παγίων στοιχείων** | **Λοιπά άυλα στοιχεία** |
| **Μικτή λογιστική αξία 01.01.2017** | **21.949,41** |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 |
| Τόκοι περιόδου | 0,00 |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 |
| Λοιπά | 0,00 |
| **Μικτή λογιστική αξία 31.12.2017** | **21.949,41** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2017** | **21.949,40** |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 |
| Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 |
| Απομειώσεις περιόδου | 0,00 |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | 0,00 |
| Λοιπές μειώσεις απομειώσεων | 0,00 |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2017** | **21.949,40** |
| **Καθαρή λογιστική αξία (αναπόσβεστη) 31.12.2017** | **0,01** |

### 6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Στην παρούσα περίοδο δεν δόθηκαν προκαταβολές.

# 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.1 Χρηματοοικονομικά στοιχεία εμπορικού χαρτοφυλακίου

Χρηματοοικονομικά στοιχεία εμπορικού χαρτοφυλακίου δεν υπάρχουν.

### 7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

#### 7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Εμπορικές απαιτήσεις** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Πελάτες | 2.623,83 | 351,08 |
| Πελάτες επισφαλείς | 31.771,00 | 31.771,00 |
| Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) | 0,00 | 0,00 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες) | 9.240,90 | 9.240,90 |
| **Σύνολο** | **43.635,73** | **41.362,98** |

#### 7.2.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Δουλευμένα έσοδα περιόδου** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΕΣΟ∆Α ΣΕΜΙΝ.ΦΩΤΟΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ | 144,00 | 0,00 |
| ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΧΡ.ΕΙΣΠΡΑΚΤ.ΚΔΑΠ-ΜΕΑ | 9.500,72 | 6.818,25 |
| **Σύνολο** | **9.644,72** | **6.818,25** |

#### 7.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λοιπές απαιτήσεις** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΕΛΛΗΝ.ΔΗΜ-ΠΡΟΚΑΤ/ΝΟΙ & ΠΑΡΑΚΡΑΤ. ΦΟΡΟΙ | 0,00 | 33,16 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ∆ΕΣΜΕΥΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ | 99.667,60 | 99.667,60 |
| ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ | 1,00 | 1,00 |
| ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ | 1.952,78 | 1.952,78 |
| ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ) | 118,97 | 254,80 |
| ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ | 22.296,49 | 24.678,98 |
| **Σύνολο** | **124.036,84** | **126.588,32** |

#### 7.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Ταμείο | 3.153,24 | 1.408,34 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας  **Σύνολο** | 192.541,30 | 177.937,09 |
| **195.694,54** | **179.345,43** |

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της επιχείρησης κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες.

# 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Κεφάλαια** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Κεφάλαιο | 76.302,27 | 76.302,27 |
| Μείον: οφειλόμενο κεφάλαιο  **Καταβλημένο κεφάλαιο** | 0,00 | 0,00 |
| **76.302,27** | **76.302,27** |

Το Κεφάλαιο της Κ.Ε.Δ.Μ.Τ καθορίσθηκε στο ποσό 79.302,27 € κατά την ίδρυσή της ως Δημοτική Επιχείρηση Επαγγελματικής κατάρτισης -επικοινωνίας και προβολής του Δήμου Μοσχάτου ΦΕΚ 5379/95-114/95 β, όπως μετετράπη σε Κοινωφελή επιχείρηση Δήμου Μοσχάτου (ΦΕΚ 1998/09-2194/09 β και μετατραπεί ΦΕΚ 2574/11 Β σε ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ, όλο δε το ποσό είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

**Το υπόλοιπο εις νέο (πλεόνασμα) αναλύεται ως εξής:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| *Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους* | 18.348,96 | 16.456,33 |
| *Αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων (πλεόνασμα)* | 123.135,69 | 92.879,36 |
| *ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ 2016* | 0,00 | 13.800,00 |
| ***Σύνολο*** | **141.484,65** | **123.135,69** |

Στην παρούσα χρήση η εταιρία πραγματοποίησε πλεόνασμα μετά από φόρους ποσού € 18.348,96 μαζί δε με τα πλεονάσματα προηγουμένων χρήσεων ποσού € 123.135,69, το τελικό αποτέλεσμα εις νέο ανέρχεται σε πλεόνασμα **€ 141.484,65.**

**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ | 21.835,71 | 21.835,71 |
| ***Σύνολο*** | **21.840,41** | **21.840,41** |

## 9. Προβλέψεις

### 9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η επιχείρηση σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 αυξήθηκαν, κατά 1594,40 €, με το σχηματισμό συμπληρωματικής πρόβλεψης και έτσι, το συνολικό ύψος της σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται την 31/12/2017 σε 5.946,00 ευρώ.

Ειδικότερα, οι παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία καταβολής τους και κατόπιν συμψηφίζονται με την σχηματισθείσα αντίστοιχη πρόβλεψη.

**9.2 Λοιπές Προβλέψεις**

Δεν υπαρχουν

# 10. Υποχρεώσεις

### 10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Υπόλοιπο Επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων € 4,70.

### 10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Εμπορικές υποχρεώσεις** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Προμηθευτές | 8.245,17 | 3.002,5 |
| Επιταγές πληρωτέες | 650,12 | 3.352,56 |
| **Σύνολο** | **8.895,29** | **6.355,06** |

#### 10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λοιποί φόροι και τέλη** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΦΟΡΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 288,91 | 217,45 |
| ΦΟΡΟΙΤΡΙΤΩΝ | 1.505,67 | 2.837,53 |
| ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ | 32,50 | 6,04 |
| **Σύνολο** | **1.827,08** | **3.061,02** |

#### 10.2.3 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΙΚΑ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΚΙΝΗΣΗΣ | 5.535,07 | 3.537,47 |
| ΙΚΑ ΛΟΓ. ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ | -130,69 | -130,69 |
| ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ-ΕΙΔ.ΕΙΣΦ.ΥΠΕΡ ΟΑΕΔ | 137,58 | 93,68 |
| **Σύνολο** | **5.541,96** | **3.500,46** |

#### 10.2.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Λοιπές υποχρεώσεις** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 11.022,88 | 17.097,84 |
| Δικαιούχοι αμοιβών | 70.199,36 | 70.199,36 |
| Δικαιούχοι χρηματ. εγγυήσεων | 7.229,16 | 7.229,16 |
| Διάφοροι πιστωτές | 711,36 | 691,60 |
| Πελάτες (προκαταβολές) | 26.954,48 | 26.954,48 |
| **Σύνολο** | **116.117,24** | **122.172,44** |

#### 10.2.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα Έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Έξοδα χρήσεως δουλευμένα** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΠΛΗΡΩΤ-ΚΙΝ/ΦΟΥ | 23,09 | 70,39 |
| ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ∆ΙΟΙΚ-ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ | 101,38 | 81,69 |
| ∆ΙΑΦΟΡΑ ΓΕΝ.ΕΞΟ∆Α ΧΡ.∆ΟΥΛΕΥΜΕΝΑ | 89,11 | 81,53 |
| **Σύνολο** | **213,58** | **233,61** |

# 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

α) Έσοδα ή έξοδα που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (εάν υπάρχουν παρέχεται ανάλυση αυτών).

Τα έσοδα και τα έξοδα της χρήσης 2017, καθώς και της προηγούμενης 2016, αναλύονται ως εξής:

**Ι. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΣΟΔΩΝ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΛΣΜΟΙ ΕΣΌΔΩΝ** | | **31/12/2016** | **31/12/2016** |
| 73 | Έσοδα παροχής υπηρεσιών | 14.916,05 | 14.890,57 |
| 74 | Επιχορηγήσεις | 280.922,16 | 304.445,95 |
| 75 | Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | 230,65 | 380,65 |
| 76 | Έσοδα καταθέσεων τραπεζών | 210,68 | 221,03 |
| 78 | Έσοδα ιδιοχρησιμοποίησης εμπορευμάτων | 0,00 | 0,00 |
| 81 | Έκτακτα | 0,00 | 0,00 |
|  | **Σύνολα** | **296.279,54** | **319.938,20** |

**ΙΙ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΞΟΔΩΝ**

Τα έξοδα της χρήσης 2017, καθώς και της προηγούμενης 2016, αναλύονται ως εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΛΣΜΟΙ ΕΞΌΔΩΝ** | | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| 60 | ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟ∆Α ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 152.738,77 | 178.768,13 |
| 61 | ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟ∆Α ΤΡΙΤΩΝ | 40.843,87 | 51.957,58 |
| 62 | ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | 17.745,29 | 25.107,94 |
| 63 | ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ | 19.502,87 | 13.008,86 |
| 64 | ∆ΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟ∆Α | 40.286,52 | 26.182,11 |
| 65 | ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ | 106,33 | 188,94 |
| 66 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝ. | 1.712,53 | 1.873,59 |
| 68 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | 1.594,40 | 403,6 |
| 69 | ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΕΛΗ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ) | 3.400,00 | 3.400,00 |
|  | **σύνολα** | **277.930,58** | **300.890,75** |

**ΙΙΙ. ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΚΩΔ** | **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| 81 | ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | 0,00 | -5.996,36 |
| 82 | ΕΞΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο Εκτάκτων αποτελεσμάτων** | | **0,00** | **2.591,12** |

β) Συμψηφισμοί εσόδων και εξόδων προβλεπόμενοι από το N. 4308/2014 δεν υπάρχουν.

# 12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν στην αξία των περιουσιακών στοιχείων τόκοι.

# 13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως εξής:

-Μεταφορά του αποτελέσματος μετά από φόρους της χρήσεως (πλεονάσματος), ποσού € 18.348,96, στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέο.

# 14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

# 15. Λογιστικός χειρισμός κερδών περιόδου

Μεταφορά του αποτελέσματος της χρήσεως (πλεονάσματος) στο υπόλοιπο κερδών εις νέο.

# 16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η επιχείρηση δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

# 17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Περιλαμβάνονται οι απασχολούμενοι με συμβάσεις αορίστου και ορισμένου χρόνου.

|  |  |
| --- | --- |
| 1) Mέσος όρος προσωπικού, άτομα | **15** |
| 2) Mέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: | |
| - Διοικητικό (υπαλληλικό) | |
| προσωπικό, άτομα | 8 |
| - Eργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα | 7 |
| **Σύνολο άτομα** | **15** |

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (στην περίπτωση που δεν αναφέρονται χωριστά στην κατάσταση αποτελεσμάτων παρατίθενται οι εξής πληροφορίες:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Αμοιβές και έξοδα προσωπικού** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Αμοιβές προσωπικού ευρώ | 121.818,00 | 133.580,26 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις προσ/κού ευρώ | 30.920,77 | 33.629,24 |
| Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία | 0,00 | 11.558,63 |
| **Σύνολο** | **152.738,77** | **178.768,13** |

**18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές**  
  
Ο κύκλος εργασιών και τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| ΕΣΟ∆Α ΠΑΡ.ΥΠΗΡ.ΚΟΙΝΟΧ ΠΟ∆ΗΛΑΤΩΝ | 54,03 | 58,88 |
| ΕΣΟ∆Α ΠΑΡ.ΥΠΗΡ.ΚΙΝ/ΦΟΥ ΣΙΝΕ ΝΕΑ ΜΑΣΚΩΤ | 2.790,00 | 2.783,00 |
| ΕΣΟ∆Α ΠΑΡ.ΥΠΗΡ.ΚΙΝ/ΦΟΥ ΣΙΝΕ ΚΗΠΟΣ | 7.612,26 | 8.483,00 |
| ΕΣΟ∆Α Π.Υ.-ΣΕΜΙΝ.ΚΑΛΛΙΤ.ΦΩΤΟΓΡ | 2.338,00 | 1.826,00 |
| ΕΣΟ∆Α ΠΑΡ.ΥΠΗΡ XOΝ - ΠΚΑ | 76,61 | 0,00 |
| ΕΣΟ∆Α ΠΑΡ.ΥΠΗΡ ΛΙΑΝ - ΠΚΑ | 2.045,15 | 1.739,69 |
| **ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ** | **14.916,05** | **14.890,57** |
| ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ Κ∆ΑΠ-ΜΕΑ | 74.545,45 | 106.704,75 |
| ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΟΑΕΔ ΔΡΑΣ.ΚΟΙΝ.ΑΛΛΥΛΕΓΓΥΗΣ | 2.682,47 | 0,00 |
| ΕΠΙ∆ΟΤΗΣΕΙΣ ΟΑΕ∆ Ν.ΘΕΣ.ΕΡΓΑΣΙΑ | 3.702,24 | 4.259,20 |
| ΧΡΗΜΑΤΟ∆ΟΤΗΣΗ ∆ΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ | 199.992,00 | 193.482,00 |
| ΛΟΙΠΑ ΕΣΟ∆Α ∆ΙΟΙΚΗΣΗΣ | 230,65 | 380,65 |
| **ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΔΟΔΑ** | **281.152,81** | **304.826,60** |
| **Σύνολο** | **296.068,86** | **319.717,17** |

**19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**  
  
Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.  
  
**20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων**  
  
Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.  
  
**21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική**  
  
Η εταιρεία ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων ΟΤΑ για το οποίο δεν καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, επειδή δεν υπάρχει τέτοια υποχρέωση.  
  
**22. Στοιχεία της επιχείρησης που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η επιχείρηση ως θυγατρική**  
  
Η επιχείρηση ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων ΟΤΑ για το οποίο δεν καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, επειδή δεν υπάρχει τέτοια υποχρέωση.  
  
**23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις**  
  
Δεν συντρέχει περίπτωση.  
  
**24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**  
  
Η Επιχείρηση επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Αμοιβές μελών Δ.Σ.** | **31/12/2016** | **31/12/2016** |
| Αποζημίωση Προέδρου | 8.640,00 | 8.400,00 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | **8.640,00** | **8.400,00** |

**25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη**  
  
Η επιχείρηση έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ -ΤΑΥΡΟΥ € 199.992,00.

**26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως**  
  
Οι αμοιβές (χωρίς ΦΠΑ) που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων | 1.983,87 | 2.934,70 |
| Για λοιπές υπηρεσίες διασφαλίσεως | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο** | **1.983,87** | **2.934,70** |

**27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών**  
  
Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.  
  
**28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου**  
  
Η Επιχείρηση δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.  
  
**29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας**  
  
Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.   
  
**30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό**  
  
**α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις**  
  
Η Επιχείρηση δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων.   
  
**β) Εγγυήσεις**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Δεσμευμένες καταθέσεις** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| TAMEIO ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ & ∆ΑΝΕΙΩΝ Ε/Ε | 0,00 | 0,00 |
| ΕΘΝΙΚΗ-Λ/Ο Κ∆ΑΠ ΜΕΑ ∆ΕΣ Νο 480112-10 | 24.078,42 | 24.078,42 |
| ΕΘΝΙΚΗ-Λ/Ο ΚΗΦΗ ∆ΕΣ Νο 480114-83 | 46.110,94 | 46.110,94 |
| ΕΘΝΙΚΗ-Λ/Ο ∆ΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑ Νο 480115-66 | 29.478,24 | 29.478,24 |
| **Σύνολο** | **99.667,60** | **99.667,60** |

Εισπραχθείσες χρηματικές εγγυήσεις για εκμίσθωση διαφημιστικών πινακίδων € 7.229,16.  
  
**γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**   
  
Ενδέχεται να προκύψουν υποχρεώσεις σε βάρος της επιχείρησης από την εκδίκαση έφεσης που έχει ασκηθεί από το ΙΚΑ για εκπρόθεσμη υποβολή ΑΠΔ γ τριμήνου 2006, ποσού 7.500 περίπου ευρώ

**31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού**  
  
Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Πέραν των ανωτέρω, δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2017.

**Μοσχάτο 31 05 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ** |
| **ΠΑΝ. ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ** | **ΕΥΣΤΡ. ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ** | **ΓΕΩΡΓΙΑ Ξ. ΤΖΑΦΕΡΗ** |
|  |  |  |
|  |  |  |