

**ΓΚΟΛΦ ΔΗΜΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1-31/12/2014)**

		4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ			ΑΡ.Μ.Α.Ε.66935/01/ΝΤ/Β/10/134 ΑΡ. ΓΕΜΗ 3733501000				
		Ποσά κλειομένης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειομένης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσ.	8.288,35	2.691,58	5.596,77	7.900,00	1.053,33	6.846,67	670.000,00	670.000,00	
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>									
3. Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	696.642,99	211.466,64	485.176,35	696.642,99	159.070,72	537.572,27			
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκατ/σεις & λοιπός	45.810,82	18.243,84	27.566,98	40.660,82	14.018,38	26.642,44			
μηχανολογικός εξοπλισμός									
5. Μεταφορικά μέσα	8.050,01	5.428,66	2.621,35	7.950,01	6.996,00	954,01			
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	57.236,02	32.797,83	24.438,19	45.579,59	25.179,39	20.400,20			
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>807.739,84</b>	<b>267.936,97</b>	<b>545.399,64</b>	<b>790.833,41</b>	<b>205.264,49</b>	<b>592.415,59</b>			
<b>III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.025,00			7.025,00			
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)</b>			<b>552.424,64</b>			<b>599.440,59</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>II. Απαιτήσεις</b>									
1. Πελάτες			56.211,13			85.265,00			
2. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			15.959,00			0,00			
2α. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			223,00			0,00			
11. Χρωστές διάφοροι			144.192,91			158.798,01			
<b>Σύνολο απαιτήσεων</b>			<b>216.586,04</b>			<b>244.063,01</b>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			2.347,15			3.494,10			
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			72.239,08			47.759,74			
<b>Σύνολο διαθέσιμων</b>			<b>74.586,23</b>			<b>51.253,84</b>			
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)</b>			<b>291.172,27</b>			<b>295.316,85</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)</b>			<b>843.596,91</b>			<b>894.757,44</b>			
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b>									
1. Η εταιρεία συστάθηκε με μετατροπή της Δημοτικής Επιχείρησης Γκολφ Δήμου Γλυφάδας σε ανώνυμη εταιρεία									

		Ποσά κλειομένης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>			
I. Μετοχικό Κεφάλαιο			
1. Καταβλημένο		670.000,00	670.000,00
<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>			
Τακτικό Αποθεματικό		2.387,74	1.958,87
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>			
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		46.141,64	41.427,63
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑIV+AV)</b>		<b>718.529,38</b>	<b>713.386,50</b>
<b>Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές		50.080,07	57.149,38
2α. Επιταγές πληρωτέες στο χαρτοφ/κιο		0,00	13.424,00
4. Προκαταβολές πελατών		30.191,72	20.194,15
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη		13.215,47	32.084,18
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		3.565,06	7.266,52
11. Πιστωτές διάφοροι		19.105,37	51.252,71
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II)</b>		<b>116.157,69</b>	<b>181.370,94</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>			
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		8.909,84	0,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>		<b>843.596,91</b>	<b>894.757,44</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"**  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
<b>I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	858.463,80	782.770,20
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	632.080,86	571.597,92
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>	<b>226.382,94</b>	<b>211.172,28</b>
Μείον: 1. Έξοδα Διοικ. λειτουργίας	126.416,17	109.097,93
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	84.277,45	210.693,62
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σης	15.689,32	20.484,07
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00	0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & έξοδα	5.298,62	4.229,30
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	10.390,70	16.254,77
Πλέον: Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.186,63	0,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.986,35	1.513,34
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη)	11.590,98	14.741,43
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων	66.710,73	63.996,21
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	66.710,73	63.996,21
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>11.590,98</b>	<b>14.741,43</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	11.590,98	14.741,43
ΜΕΙΟΝ Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσ.	0,00	0,00
ΠΛΕΟΝ Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεω	41.427,63	39.890,18
Κέρδη χρήσεως	53.018,61	54.631,61
Μείον φόρος εισοδήματος	6.448,10	13.123,06
	46.570,51	41.508,55
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	428,87	80,92
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	46.141,64	41.427,63
	46.570,51	41.508,55

Γλυφάδα, 27 Ιουλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΟΥΡΟΥΠΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
ΑΔΤ ΑΚ-795005

ΣΚΑΛΤΣΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ  
ΑΔΤ ΑΕ-554993

ΓΕΡΟΓΙΑΝΝΑΚΗ ΥΠΑΚΟΗ  
ΑΔΤ Σ-602746

ΧΑΤΖΗΚΟΣΜΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ  
ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ: 31736 Α ΤΑΞΗΣ

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΓΚΟΛΦ ΔΗΜΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΓΚΟΛΦ ΔΗΜΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 μέχρι και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **ΓΚΟΛΦ ΔΗΜΟΥ ΓΛΥΦΑΔΑΣ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.