

“ΥΑΔΕΣ FACILITY SERVICES A.E.”

ΥΑΔΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΧΩΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 69027/01/Β/09/322 - ΑΡ.ΓΕΜΗ 9595401000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρέη 2013	Ποσά προηγ. χρέη 2012
	ΑΞ. κτήσεως	Αποσ/σεις	Αναπ. Αξία	ΑΞ. κτήσεως	Αποσ/σεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	14.287,91	7.169,14	7.118,77	10.522,18	5.420,30	5.101,88	I. Κεφάλαιο μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	300.000,00	300.000,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχ/τα -Τεχν.εγκ/σεις & Λοιπ.μηχ. εξ.	1.102.620,42	805.430,40	297.190,02	1.058.573,92	724.478,71	334.095,21	1. Τακτικό αποθεματικό	118.142,14	98.858,24
5. Μεταφορικά μέσα	28.219,45	7.491,22	20.728,23	111.430,40	104.365,15	7.065,25	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	162.887,89	147.809,71	15.078,18	150.690,15	129.246,37	21.443,78	Υπόλοιπο κερδών χρήσ. εις νέο	1.648.862,06	1.282.467,99
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.293.727,76	960.731,33	332.996,43	1.320.694,47	958.090,23	362.604,24	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIIV+AV)	2.067.004,20	1.681.326,23
III. Συμ/χές & άλλες μακρ/μες χρημ/κές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		2.000,00			2.000,00		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προβλέψεις για υποτιμήσεις			2.000,00			2.000,00	1. Προμηθευτές	1.904.229,40	2.048.667,80
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			35.518,35			26.879,35	2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταχ/νες)	207.656,04	201.607,32
			37.518,35			28.879,35	3. Τρ/ζες - λ/σμοί βραχ/σμων υποχρεωσ.	43.065,25	77.010,23
Σύνολο Παγίου Ενεργ/κού (ΓII+ΓIII)			370.514,78			391.483,59	4. Προκαταβολές πελατών	50,73	50,68
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	240.918,36	348.380,10
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	406.407,36	258.609,64
1. Πελάτες	3.596.178,68		4.041.188,57				8. Υποχρ.προς συνδεδεμένες επιχ/σεις	1.450,40	0,00
Μείον: Προβλέψεις		3.596.178,68		4.041.188,57			11. Πιστωτές διάφοροι	729.699,00	333.576,95
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχ/νες)		566.829,11		31.371,30			Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	3.533.476,54	3.267.902,72
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγι/νες)		12.792,50		12.792,50					
5. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ.		12.427,03		4.430,24			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
8. Δεσμευμένοι λ/σμοί καταθέσεων		396,00		396,00			2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.584,56	4.442,20
10. Επισφαλής - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες	132.694,20			0,00			ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	5.604.065,30	4.953.671,15
Μείον: Προβλέψεις (44.11)	84.216,77	48.477,43		0,00	73.847,01		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
11. Χρεώστες διάφοροι		223.826,94			148.069,34		2. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	1.999.604,37	1.650.707,06
12. Λογ/σμοί διαχειρ. προκαταβολών & πιστώσεων		146.722,41			0,00		4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	178.663,06	141.393,05
		4.607.650,10			4.312.094,96			2.178.267,43	1.792.100,11
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			312.525,97			170.106,30	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			304.538,03			71.461,61	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.584,56	4.442,20
			617.064,00			241.567,91	ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	5.604.065,30	4.953.671,15
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			5.224.714,10			4.953.662,87			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.717,65			3.422,81			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			5.604.065,30			4.953.671,15			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.999.604,37			1.650.707,06			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			178.663,06			141.393,05			
			2.178.267,43			1.792.100,11			

Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (Λ/86) Από: 01/01/2013 Έως: 31/12/2013

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Καθαρά αποτ/τα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως (+)ή(-): Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών ή ζημιών) προηγ.χρήσεων	Ποσά κλειομ. χρέη 2013	Ποσά προηγ. χρέη 2012
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελ. (κέρδη ή ζημιές) εκμ/σεως	Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετ/σεως	Σύνολο	ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	9.017.126,90		9.017.126,90		9.723.857,15		580.506,27	1.223.684,79	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	7.634.261,52		7.634.261,52		7.955.996,33				
Μικτά αποτελ. (κέρδη ή ζημιές) εκμ/σεως	1.382.865,38		1.382.865,38		1.767.860,82		1.282.467,99	378.490,48	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετ/σεως	0,00		0,00		278.250,00		1.862.974,26	1.602.175,27	
Σύνολο	1.382.865,38		1.382.865,38		2.046.110,82		1.862.974,26	1.602.175,27	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	250.676,65		250.676,65		283.298,53		194.828,30	272.129,52	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	376.014,97		376.014,97		424.947,79		1.668.145,96	1.330.045,75	
4. Έξοδα λειτουργίας παραγωγής μη κοστολ/ντα (κόστος υποαποαχολήσεως - αδράνειας)		626.691,62			708.246,32				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλ.		756.173,76			1.337.864,50				
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών	9.829,71		9.829,71		4.430,24				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	532,43		532,43		418,04				
Σύνολο	10.362,14		10.362,14		4.848,28				
Μείον: 2. Έξοδα & ζημιές συμμετοχών & χρεογράφων				5.133,34			19.283,90	47.577,76	
Μείον: 3. Χρεωστ.τόκοι και συναφή έξοδα	118.576,72		118.576,72	52.646,41			1.648.862,06	1.282.467,99	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλ.		-108.214,58		57.779,75			1.668.145,96	1.330.045,75	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
2. Έκτακτα κέρδη	9.999,93		9.999,93						
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	3.645,00		3.645,00						
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	50.363,67		50.363,67	30.119,34					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.734,17		30.734,17	2.757,12					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	81.097,84	-67.452,91	28.371,78	61.248,24	-61.248,24			
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (κέρδη ή ζημιές)		580.506,27							
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	102.600,82		102.600,82		174.704,97				
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λοιπ. κόστος	102.600,82		102.600,82		174.704,97				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		580.506,27							

ΑΘΗΝΑ, 14/04/2014
Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΡΕΝΤΖΕΠΕΡΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ 367350

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΣΤΡΑΤΟΥΛΑ
Α.Δ.Τ ΑΗ 238428

ΛΕΠΕΝΙΩΤΗΣ ΗΛΙΑΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 5407 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της “ΥΑΔΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΩΝ - ΑΠΕΝΤΟΜΩΣΕΩΝ”

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας “ΥΑΔΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΩΝ - ΑΠΕΝΤΟΜΩΣΕΩΝ”, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 εκθέσεις των εσωτερικών δικλίδων που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνόμαστε 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 οφείλονται 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 συνοχής παρουσιάσεως 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 προέκυψαν τα εξής: 1. Στις απαιτήσεις από “Πελάτες” (Δ.Ι.1 Ενεργητικού) περιλαμβανόμενα και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 103 χιλιάδες για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 103 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων και τρέχουσας χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 94 χιλιάδες και 9 χιλιάδες αντίστοιχα. 2. Για τις απαιτήσεις “Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση” και “Επισφαλείς-επιδικοί πελάτες και χρεώστες” συνολικού ποσού ευρώ 145 χιλιάδες, έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους ποσού ευρώ 84 χιλιάδες. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η παραπάνω πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 61 χιλιάδες του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 61 χιλιάδες. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 42 χιλιάδες, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4. Κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, που διεκδικούν αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 108 χιλιάδες. Εκτιμάται ότι οι αγωγές αυτές θα ευδοκιμήσουν υπέρ των τρίτων κατά το ποσό ευρώ 94,5 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 94,5 χιλιάδες για την κάλυψη αυτής της ζημίας, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας “ΥΑΔΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΩΝ - ΑΠΕΝΤΟΜΩΣΕΩΝ” κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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.

Έμφαση Θεμάτων Επιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1. Στην παράγραφο 4 που παρατίθεται το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά για τις “Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις”, αποτιμημένες στο ιστορικό κόστος ποσού ευρώ 2 χιλιάδες, οι οποίες αφορούν σε κοινοπραξίες εκτέλεσης έργων καθαρισμού, που δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Επίσης αναφέρονται οι πληροφορίες σχετικά με το ποσοστό συμμετοχής, τα αποτελέσματα των κοινοπραξιών και το υπόλοιπο των μεταξύ τους συναλλαγών κατά την 31.12.2013. 2. Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελεί υπό την κάλυψη της Τακτικής Συνέλευσης από μετόχους που να εκπροσωπούν το 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

Αθήνα, 22 Μαΐου 2014
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF
Audit Tax &
Business advisory

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Γεώργιος Ν. Σταράκης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291