



ΥΑΔΕΣ FACILITY SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΑΡ. ΓΕΜΗ: 9595401000 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΓΕΙΣΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	15.354,14	9.524,57	5.829,57	14.287,91	7.169,14	7.118,77
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	1.157.266,02	886.627,27	270.638,75	1.102.620,42	805.430,40	297.190,02
5. Μεταφορικά μέσα	28.219,45	10.078,17	18.141,28	28.219,45	7.491,22	20.728,23
6. Επίπλα & λοιπός εξοπλισμός	175.368,84	160.617,52	14.751,32	162.887,89	147.809,71	15.078,18
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	1.360.854,31	1.057.322,96	303.531,35	1.293.727,76	960.731,33	332.996,43
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.000,00			2.000,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			31.492,33			35.518,35
			32.492,33			37.518,35
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			336.023,68			370.514,78
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			3.936.713,99			3.596.178,68
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες):Χαρτοφυλακίου			143.435,91			566.829,11
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			0,00			12.792,50
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			0,00			12.427,03
8. Δεσμευμένοι λογ/μιοί καταθέσεων			0,00			396,00
10. Επισφαλείς - επίδομοι πελάτες και χρεώστες		130.987,10			132.694,20	
Μείον: Προβλέψεις		(12.792,50)	118.194,60		(84.216,77)	48.477,43
11. Χρεώστες διάφοροι			277.075,60			223.826,94
12. Λογ/μιοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			347.470,12			146.722,41
			4.822.890,22			4.607.650,10
III. Χρέη γραφα						
3. Λοιπά χρέη γραφα			85,00			0,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			85.717,19			312.525,97
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			270.623,50			304.538,03
			356.340,69			617.064,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			5.179.315,91			5.224.714,10
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			4.374,02			1.717,65
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)			5.525.543,18			5.604.065,30
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/μιοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλείων			1.309.346,08			1.999.604,37
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως χρεωστικοί			381.171,47			178.663,06
			1.690.517,55			2.178.267,43

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό		
(30.000 μετοχές των 10,00 ευρώ (€) έκαστη)		
1. Καταβλημένο	300.000,00	300.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	118.142,14	118.142,14
V. Αποτελέσματα εις νό		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νό	1.320.915,94	1.648.862,06
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	1.739.058,08	2.067.004,20
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.470.680,98	1.904.229,40
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	273.041,26	207.656,04
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	12.363,33	43.065,25
4. Προκαταβολές πελατών	0,00	50,73
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	274.389,06	240.918,36
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	537.722,03	406.407,36
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	700,40	1.450,40
10. Μερίσματα πληρωτέα	450.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	746.427,55	729.699,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	3.765.324,61	3.533.476,54
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	2.331,47	3.584,56
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/μιοί παθητικού	18.829,02	0,00
	21.160,49	3.584,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	5.525.543,18	5.604.065,30
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/μιοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφα.	1.309.346,08	1.999.604,37
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως πιστωτικοί	381.171,47	178.663,06
	1.690.517,55	2.178.267,43

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01/01-31/12/2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	9.362.457,30	9.017.126,90
Μείον: Κόστος πωλήσεων	8.366.124,79	7.634.261,52
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	996.332,51	1.382.865,38
Μείον:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	225.114,30	250.676,65
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	337.671,45	376.014,97
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	433.546,76	756.173,76
ΠΛΕΟΝ:		
1. Έσοδα συμμετοχών	0,00	9.829,71
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	429,86	532,43
	429,86	10.362,14
Μείον:		
2. Έξοδα & ζημιές συμμετοχών & χρεογρ.	0,00	0,00
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	78.025,01	(77.595,15)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	355.951,61	647.959,18
II. ΜΕΙΟΝ:		
1. Έκτακτα αποτελέσματα		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	9.999,93
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	50,68	3.645,00
	50,68	13.644,93
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	14.349,23	50.363,67
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40.087,57	(54.386,12)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	301.565,49	580.506,27
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	98.947,06	102.600,82
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	(98.947,06)	(102.600,82)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	301.565,49	580.506,27

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	301.565,49	580.506,27
(+): Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	1.648.862,06	1.282.467,99
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	(177.511,61)	(194.828,30)
2. Λοιπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	(2.000,00)	(179.511,61)
Κέρδη προς διάθεση	1.770.915,94	1.668.145,96
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	19.283,90
2. Πρώτο μέρος	77.405,47	0,00
3. Πρόσθετο μέρος	372.594,53	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών/ζημιών εις νό	1.320.915,94	1.648.862,06
	1.770.915,94	1.668.145,96
Αθήνα, 14 Μαΐου 2015		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΡΕΝΤΕΠΕΡΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΑΔΤ 367350		ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΣΤΡΑΤΟΥΛΑ ΑΔΤ ΑΗ 238468
Ο ΛΟΓΙΤΗΣ		
ΛΕΠΕΝΙΩΤΗΣ ΗΛΙΑΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 5407 - Α' ΤΑΞΕΩΣ		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ Προς τους Μετόχους της «ΥΑΔΕΣ FACILITY SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έχοντας τις ανατώρα οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΑΔΕΣ FACILITY SERVICES 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 παράρτημα.

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 της εσωτερικής δικλίδας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνάτη 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 διερεύνηση 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 εξασφάλιση της απολύτης ακεραιότητας 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 οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε ανακρίβειες 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. Ενερνητικού) περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 44 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, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 44 χιλιάδες.

2. Για τις απαιτήσεις «Επισφαλείς - επίδομοι πελάτες και χρεώστες» συνολικού ποσού ευρώ 131 χιλιάδες, έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους ποσού ευρώ 13 χιλιάδες. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η παραπάνω πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 118 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 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 118 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 77 χιλιάδες και 41 χιλιάδες αντίστοιχα.

3. Στις απαιτήσεις από «Χρεώστες - Διάφοροι» (Δ.Ι.1.1. Ενερνητικού) περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 108 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, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 108 χιλιάδες.

4. 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέγεται σε ευρώ 56 χιλιάδες, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 56 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 13 χιλιάδες και 43 χιλιάδες αντίστοιχα.

5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανελεγκτή φορολογική 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 ανατώρα οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΥΑΔΕΣ FACILITY SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η 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.

Έμφαση Θεμάτων

Επιστόμην την προσοχή σας στα εξής:

Στην παράγραφο 4 του παραρτήματος του Προσάρτηματος των Οικονομικών Καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά για τις «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις», αποτιμημένες στο ιστορικό κόστος ποσού ευρώ χίλια, 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 καινοπραξιών και το υπόλοιπο των μεταξύ τους, συναλλαγών κατά την 31.12.2014.

Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τείλει υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης από μέτοχους που να εκπροσωπούν τα 2/3 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 αποποίηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανατώρα οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



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

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Γεώργιος Ν. Σπαράκης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291

Audit Tax & Business advisory