

# ΥΔΡΟΔΟΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012-12η εταιρική χρήση ( 1/1/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>							<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1.Εξόδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	1.406,08	1.406,08	0,00	1.406,08	1.406,08	0,00	<b>Ι.Εταιρικό κεφάλαιο</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	19.871,00	19.871,00	0,00	17.549,15	17.549,15	0,00	(600 μερίδια ονομ.αξίας 33,40 ευρώ το καθένα)		
	<b>21.277,08</b>	<b>21.277,08</b>	<b>0,00</b>	<b>18.955,23</b>	<b>18.955,23</b>	<b>0,00</b>	1.Καταβεβλημένο	<b>20.040,00</b>	<b>20.040,00</b>
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>IV.Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
<b>II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							1.Τακτικό αποθεματικό	6.680,00	6.680,00
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διαταξων νόμων		
3.Κτίρια-Τεχνικά έργα	148.846,15	142.882,32	5.963,83	148.846,15	133.213,19	15.632,96			
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις	82.552,40	46.405,45	36.146,95	81.726,80	40.139,31	41.587,49			
5.Μεταφορικά μέσα	158.638,09	82.004,73	76.633,36	158.638,09	59.645,91	98.992,18			
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	201.042,35	190.443,32	10.599,03	195.093,01	178.267,43	16.825,58			
<b>Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>591.078,99</b>	<b>461.735,82</b>	<b>129.343,17</b>	<b>584.304,05</b>	<b>411.265,84</b>	<b>173.038,21</b>	<b>V.Αποτελέσματα εις νεον</b>		
<b>III.Συμμετοχές &amp; άλλες μακροπρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							Υπολοιπο κερδών εις νεον	1.736.127,36	1.293.917,24
7.Λοιπές μακροπρ/σμες απαιτήσεις			15.302,11			13.461,00		<b>1.736.127,36</b>	<b>1.293.917,24</b>
			<b>15.302,11</b>			<b>13.461,00</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(ΑII+ΑIV+AV)</b>	<b>2.000.996,71</b>	<b>1.558.786,59</b>
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού(ΓII+ΓIII)</b>			<b>144.645,28</b>			<b>186.499,21</b>			
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I.Αποθέματα</b>							<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1.Εμπορεύματα		1.968.508,67			2.018.789,10		2. Δάνεια τραπεζών	74.999,27	174.999,82
		<b>1.968.508,67</b>			<b>2.018.789,10</b>			<b>74.999,27</b>	<b>174.999,82</b>
<b>II.Απαιτήσεις</b>							<b>II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1.Πελάτες		1.437.873,87			1.384.309,23		1.Προμηθευτές	1.554.682,46	779.025,30
Μειον:Προβλέψεις		140.619,21	1.297.254,66		93.162,78	1.291.146,45	2α.Επιταγές πληρωτέες	637.727,56	1.452.871,34
3α.Επιταγές εισπρακτέες Στο Χαρτοφυλάκιο		742.331,00			687.579,01		3.Τραπεζες λογ.βραχ.υποχρεώσεων	873.595,47	1.461.211,19
Στις τράπεζες για εγγύηση		575.300,66	1.317.631,66		916.307,98	1.603.886,99	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	324.667,26	211.938,01
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			279.879,17			6.038.886,99	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	20.135,39	20.416,92
11.Χρεώστες διάφοροι			275.749,44			177.930,35	11.Πιστωτές διάφοροι	258.245,39	315.568,25
12.Λογ/σμοί διαχειρ.προκ/λών & πιστώσεων			336,65			67,62		<b>3.669.053,53</b>	<b>4.241.031,01</b>
			<b>3.170.851,58</b>			<b>3.346.028,56</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ( ΓI+ΓII )</b>	<b>3.744.052,80</b>	<b>4.416.030,83</b>
<b>IV.Διαθέσιμα</b>									
1.Ταμείο			1.445,33			2.492,56			
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			440.705,86			404.629,49			
			<b>442.151,19</b>			<b>407.122,05</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>5.581.511,44</b>			<b>5.771.939,71</b>			
<b>E.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1.Εξόδα επομένων χρήσεων			0,00			550,00	2.Εξόδα χρήσης δουλεωμένα	0,00	1.247,34
2.Εσοδα χρήσης εισπρακτέα			1.227,53			538,70	3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	796,08	796,08
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			18.461,34			17.333,22		<b>796,08</b>	<b>2.043,42</b>
			<b>19.688,87</b>			<b>18.421,92</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>5.745.845,59</b>			<b>5.976.860,84</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>5.745.845,59</b>	<b>5.976.860,84</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			12,00			11,00	1.Δικασούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	12,00	11,00
2.Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ.ασφαλειών			700.392,99			555.858,23	2.Πιστωτικοί λογ. εγγυήσεων & εμπρ.ασφαλειών	700.392,99	555.858,23
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			132.621,31			132.621,31	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	132.621,31	132.621,31
			<b>833.026,30</b>			<b>688.490,54</b>		<b>833.026,30</b>	<b>688.490,54</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** Με απόφαση της έκτακτης Συνέλευσης των εταίρων της 31/12/2012 αποφασίστηκε η ανάληψη από τους εταίρους μέρους από το υπόλοιπο κερδών των χρήσεων 2002 έως και 2006, ποσού 200.000,00 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
<b>I.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ</b>							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		9.481.141,04		6.637.655,39		815.250,89	480.552,42
ΜΕΙΟΝ:Κόστος πωλήσεων		7.654.119,35		5.192.336,22	Καθαρά αποτελέσματα(Κέρδη) χρήσεων	1.093.917,24	920.432,51
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.827.021,69		1.445.319,17	Πλεον: Υπολοιπο κερδων προηγ.χρήσεων	0,00	0,00
ΠΛΕΟΝ:Άλλα έσοδα εκμ/σεων		69.512,61		87.163,76	Μειον:Διαφορές φορολ.ελεγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο		1.896.534,30		1.532.482,93	Πλεον: Αφορολόγητα αποθεματικά προς διαθεση	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ:1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	99.525,17		97.498,90		<b>Σύνολο</b>	<b>1.909.168,13</b>	<b>1.400.984,93</b>
3.Εξόδα λειτουργίας διαθέσιμων	<b>751.117,29</b>	850.642,46	<b>750.317,64</b>	847.816,54	Μειον:Φόρος εισοδήματος	173.040,77	107.067,69
Μερικά αποτελέσματα εκμ/σεων		1.045.891,84		684.666,39	<b>Κέρδη προς διάθεση</b>	<b>1.736.127,36</b>	<b>1.293.917,24</b>
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα	6.136,47		3.816,83				
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	<b>188.596,85</b>	182.460,38	<b>187.345,76</b>	183.528,93	<b>Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΧΕΙ ΩΣ ΕΞΗΣ:</b>		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		863.431,46		501.137,46	8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.736.127,36	1.293.917,24
<b>II. ΠΛΕΟΝ:Έκτακτα αποτελέσματα</b>					<b>1.736.127,36</b>	<b>1.293.917,24</b>	
1. Έκτακτα και ανοργα εσοδα		147,62		3.145,36			
2. Έκτακτα κέρδη		1.887,45		11.336,86			
		<b>2.035,07</b>		<b>14.482,22</b>			
ΜΕΙΟΝ: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.967,17		1.585,51		Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ		Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	792,04		0,00				
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδ.	<b>47.456,43</b>	<b>50.215,64</b>	<b>-48.180,57</b>	<b>33.481,75</b>	<b>35.067,26</b>	<b>-20.585,04</b>	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα			815.250,89			480.552,42	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		54.419,28		65.154,47			ΤΑΪΦΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<b>54.419,28</b>	0,00	<b>65.154,47</b>	0,00		ΚΑΚΛΑΜΑΝΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΛΓ(Α ΚΕΡΔΗ )ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων</b>		<b>815.250,89</b>		<b>480.552,42</b>			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας  
"ΥΔΡΟΔΟΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ"

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:** Ε ξάγαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΔΡΟΔΟΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2012, 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 42<sup>ης</sup> έως και 43<sup>ης</sup> 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 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 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 παρουσίωσης 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 θέματα: 1) Για επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 334.580,88 έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 140.619,21. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η πρόβλεψη αυτή υπολείπεται κατά ευρώ 116.377,00 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 ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 26.723,43 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.080,10 ευρώ 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του παρόντος ελέγχου.

**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 εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2012 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 42<sup>ης</sup> έως και 43<sup>ης</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης των διαχειριστών με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ης</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 17 Ιουνίου 2013  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΚΩΝ/ΝΟΣ Χ. ΝΙΩΤΗΣ  
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 14141

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125