

ΥΓΡΑΕΡΙΑ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 15η Εταιρική Χρήση (1/1/2012 - 31/12/2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε.38026/81/Β/97/5-ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.049470938000 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειομ.	Ποσά προηγ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπτ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπτ. αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεως 2012	χρήσεως 2011	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως			2.340,44	2.340,40	0,04	2.340,44	2.340,40	0,04	Ι. Κεφάλαιο μετοχικό			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									(700.000 μετοχές των 2,93 ευρώ)			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									1. Καταβλημένο	2.051.000,00	2.051.000,00	
1. Γήπεδα Οικόπεδα			443.232,15	0,00	443.232,15	236.480,11	0,00	236.480,11	III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ/σεις επενδύσεων			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα			817.497,30	416.796,33	400.700,97	742.551,30	379.289,94	363.261,36	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας			
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός εξοπλισμός			647.391,19	555.046,99	92.344,20	607.357,80	525.340,61	82.017,19	λοιπών περιουσιακών στοιχείων	94.593,64	1,60	
5. Μεταφορικά μέσα			329.161,94	279.098,70	50.063,24	308.833,29	262.082,42	46.750,87	IV. Αποθεματικά κεφάλαια			
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός			1.525.370,03	1.388.305,30	137.064,73	1.498.581,97	1.345.700,73	152.881,24	1. Τακτικό αποθεματικό	4.058,54	0,00	
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές			7.673,37	0,00	7.673,37	194.779,37	0,00	194.779,37	5. Αφορολόγητα αποθεμ. ειδικών διατάξεων νόμων	526,17	526,17	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)			3.770.325,98	2.639.247,32	1.131.078,66	3.588.583,84	2.512.413,70	1.076.170,14		4.584,71	526,17	
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									V. Αποτελέσματα εις νέο			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					440,55			440,55	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	64.933,87	0,00	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)					1.131.519,21			1.076.610,69	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	-42.560,99	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	64.933,87	-42.560,99	
I. Αποθέματα									Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.215.112,22	2.008.966,78	
1. Εμπορεύματα					273.535,27			200.720,21	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
II. Απαιτήσεις									1. Προμηθευτές	118.040,42	289.268,61	
1. Πελάτες				1.073.197,04			1.171.460,77	1.156.213,30	2α. Επιπαγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	132.812,30	151.424,86	
Μείον: Προβλέψεις				29.577,23	1.043.619,81		15.247,47		3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	394.274,44	346.236,85	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα:									4. Προκαταβολές πελατών	10.560,29	9.551,35	
-Στις τράπεζες για εγγύηση					6.401,50			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	50.192,75	21.851,26	
3α. Επιπαγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες):Χαρτοφυλακίου					141.212,21			241.079,98	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.902,16	6.063,40	
11. Χρεώστες διάφοροι					49.057,62			63.223,72	11. Πιστωτές διάφοροι	48.711,41	226.064,29	
12. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων					255.380,64			255.412,96	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI)	763.493,77	1.050.460,62	
					1.495.671,78			1.715.929,96	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
IV. Διαθέσιμα									2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.655,09	0,00	
1. Ταμείο					16.165,58			17.440,76				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας					58.673,78			43.746,23				
					74.839,36			61.186,99				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)					1.844.046,41			1.977.837,16				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	2.980.261,08	3.059.427,40	
1. Έξοδα επομένων χρήσεων					4.695,42			4.979,51	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)					2.980.261,08			3.059.427,40	2.Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφ.	46.401,50	140.000,00	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ												
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών					46.401,50			140.000,00				

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ύψους ευρώ 1.058.796,78 προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων συνολικού ανεξόφλητου υπολοίπου την 31.12.2012 ευρώ 394.274,44.
2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των παγίων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 και προέκυψε υπεραξία συνολικού ύψους 94.592,04 ευρώ η οποία η οποία εμφανίζεται στον λογαριασμό Α.III.2. "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων" του Παθητικού. Λεπτομέρειες παρατίθενται στο Προσάρτημα..

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/1-31/12/2012)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011				Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
I.	Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			6.388.529,57		6.284.785,51		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	152.460,74	42.928,35
	Μείον: Κόστος πωλήσεων			5.610.605,62		5.505.774,57	(-):	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών)		
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			777.923,95		779.010,94		προηγούμενων χρήσεων	-42.560,99	-59.740,00
	Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			22.474,20		29.910,80	Σύνολο	109.899,75	-16.811,65	
	Σύνολο			800.398,15		808.921,74	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	32.471,21	15.339,55	
	Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			46.923,24		66.728,13	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο			
	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		509.976,32	556.899,56	657.464,17	724.192,30	λειτουργικό κόστος φόροι	8.436,13	10.409,79	
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			243.498,59		84.729,44	Ζημιές εις νέο		-42.560,99	
	ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			27,67		0,00	Κέρδη προς διάθεση	68.992,41		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		54.344,87	-54.317,20	43.459,65	-43.459,65	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			189.181,39		41.269,79	1. Τακτικό αποθεματικό	4.058,54			
II.	ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	64.933,87		
	1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			0,00		16.186,46		68.992,41		
	Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		22.210,89		345,66		Σημείωση: Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Γ. Σ. των Μετόχων με πλειοψηφία 70% τουλάχιστον επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.			
	4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα		14.509,76	36.720,65	-36.720,65	14.182,24		14.527,90	1.658,56	
	Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				152.460,74			42.928,35		
	Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			316.745,13		417.908,04				
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			316.745,13	0,00	417.908,04		0,00		
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			152.460,74		42.928,35				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΥΚΟΝΟΣ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΣΗΜΟΜΥΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Π/926512

ΑΣΗΜΟΜΥΤΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
Α.Δ.Τ. Ρ/884562

ΣΥΚΙΝΙΩΤΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 212700
Α.Α. Ο.Ε.Ε. 20984 Α΄ τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΥΓΡΑΕΡΙΑ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΓΡΑΕΡΙΑ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Β.Ε.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Για την κάλυψη απωλειών κατά την ρευστοποίηση επισφαλών απαιτήσεων συνολικού ύψους ευρώ 525.000, η υφιστάμενη πρόβλεψη, κατά την εκτίμησή μας, υπολείπεται της αναγκαίας κατά ευρώ 427.200 με συνέπεια να εμφανίζονται οι απαιτήσεις, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό ευρώ 30.700. 2) Η εταιρεία, κατά πάγια τακτική, δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 9.237,52, με συνέπεια να εμφανίζονται αυξημένα: ισόποσα τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης κατά 1.303,25 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσεως αυτής δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 των θεμάτων μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΥΓΡΑΕΡΙΑ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Β.Ε.Ε." κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. 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.



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

Αθήνα, 07 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. : 14481