ΓΚΟΛΝΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 26265/01/Β/92/100(01)

ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ. 0021749001000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	882.123,07	860.359,16	21.763,91	882.123,07	853.059,16	29.063,91
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.133.934,12	9.003.235,88	130.698,24	9.120.830,12	8.911.079,36	209.750,76
		10.016.057,19	9.863.595,04	152.462,15	10.002.953,19	9.764.138,52	238.814,67
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II.	**Ενσώματες Ακινητοποιήσεις**						
	3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	3.008.799,14	997.060,59	2.011.738,55	2.852.290,64	908.397,58	1.943.893,06
	4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.413.747,79	2.899.640,13	3.514.107,66	6.431.322,50	2.419.598,97	4.011.723,53
	5. Μεταφορικά μέσα	596.464,44	293.422,29	303.042,15	760.189,29	340.437,44	419.751,85
	6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.505.235,50	1.880.103,96	625.131,54	2.212.364,12	1.711.069,29	501.294,83
		12.524.246,87	6.070.226,97	6.454.019,90	12.256.166,55	5.379.503,28	6.876.663,27
III.	**Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**						
	2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		1.029.973,65			1.029.973,65	
			155.927,00	874.046,65		269.833,00	760.140,65
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			361.920,30			393.149,76
				1.235.966,95			1.153.290,41
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			7.689.986,85			8.029.953,68
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II.	**Απαιτήσεις**						
	1. Πελάτες		5.574.077,70			4.160.429,06	
	Μείον: Προβλέψεις		366.151,21	5.207.926,49		277.527,97	3.882.901,09
	3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			713.313,62			308.808,02
	3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)		151.104,82			22.830,57	
	Μείον: Προβλέψεις		151.104,82	0,00		22.830,57	0,00
	5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			1.320.307,08			1.227.465,93
	8. Δεσμευμένοι λ/σμοί καταθέσεων			925.199,22			0,05
	10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		79.562,47			98.459,96	
	Μείον: Προβλέψεις		79.562,47	0,00		98.459,96	0,00
	11. Χρεώστες διάφοροι			119.856,51			1.054.702,48
	12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			53.506,12			111.563,97
				8.340.109,04			6.585.441,54
IV.	**Διαθέσιμα**						
	1. Ταμείο			8.762,90			16.843,55
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			388.289,59			3.389.240,55
				397.052,49			3.406.084,10
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			8.737.161,53			9.991.525,64
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			704.119,76			469.838,94
	2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			391.958,93			374.796,30
				1.096.078,69			844.635,24
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.675.689,22			19.104.929,23
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
	1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			12.319.234,12			15.226.684,98
	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			5.717.995,70			7.065.673,97
				18.037.229,82			22.292.358,95

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I.	**Μετοχικό Κεφάλαιο**		
	(271.689 μετοχές των 29,50 €)		
	1. Καταβλημένο	8.014.825,50	7.503.826,50
IV.	**Αποθεματικά Κεφάλαια**		
	1. Τακτικό αποθεματικό	14.597,29	14.597,29
	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	28.041,03	28.041,03
		42.638,32	42.638,32
V.	**Αποτελέσματα εις νέο**		
	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.669.713,92	-3.276.720,71
	Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένης χρήσεως	-3.031.176,49	245.544,22
		-4.700.890,41	-3.031.176,49
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	3.356.573,41	4.515.288,33
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**		
	2. Λοιπές προβλέψεις	395,71	0,00
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
I.	**Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**		
	2. Δάνεια Τραπεζών	2.766.666,79	866.666,83
	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.205.422,54	0,00
		5.972.089,33	866.666,83
II.	**Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
	1. Προμηθευτές	2.121.793,02	6.403.197,98
	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	887.938,11	1.026.273,62
	3. Τράπεζες λογ/μος βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.300.000,00	2.900.000,00
	4. Προκαταβολές πελατών	505.991,21	478.392,19
	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	518.971,18	524.019,73
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.370.243,77	1.258.250,22
	11. Πιστωτές διάφοροι	831.748,44	828.647,51
		7.536.685,73	13.418.781,25
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	13.508.775,06	14.285.448,08
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	1.Έσοδα επομένων χρήσεων	47.500,00	32.335,91
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	635.605,04	245.016,91
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	126.840,00	26.840,00
		809.945,04	304.192,82
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	17.675.689,22	19.104.929,23
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	12.319.234,12	15.226.684,98
	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	5.717.995,70	7.065.673,97
		18.037.229,82	22.292.358,95

Σημείωση: Με την από 17.12.2012 απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων, αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά 511.000,00 ευρώ με την έκδοση 17.322 ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης 29,50 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**				
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		37.742.568,08		32.525.889,44
	Μείον: Κόστος πωλήσεων		39.184.921,04		34.626.688,01
	Μικτά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως		-1.442.352,96		-2.100.798,57
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.057.538,75		2.091.190,09
	Σύνολο		615.185,79		-9.608,48
	Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.106.716,17		1.861.649,90	
	3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	842.686,50	2.949.402,67	744.659,97	2.606.309,87
	Μερικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως		-2.334.216,88		-2.615.918,35
	ΠΛΕΟΝ:				
	1. Έσοδα συμμετοχών		199.980,00		299.700,00
	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		94.841,03		126.642,59
			294.821,03		426.342,59
	Μείον:				
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα		388.267,24	-93.446,21	306.607,06	119.735,53
	Ολικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως			-2.427.663,09		-2.496.182,82
II.	**ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα**				
	1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		10.563,91		15.585,94
	2. Έκτακτα Κέρδη		1.029.346,62		157,25
	3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων		39.106,46		38.625,64
			1.079.016,99		54.368,83
	Μείον:				
	1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	105.314,39		130.674,59	
	2. Έκτακτες ζημίες	8.180,78		0,00	
	3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	9.572,65		100.758,54	
	4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύν	198.000,00	321.067,82	757.949,17	170.700,00	402.133,13	-347.764,30
	Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Ζημιά)			-1.669.713,92			-2.843.947,12
	Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.008.897,08			744.154,08	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.008.897,08	0,00		744.154,08	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιά) ΧΡΗΣΕΩΣ			-1.669.713,92			-2.843.947,12

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά Αποτελέσματα (Ζημιά) Χρήσεως	-1.669.713,92	-2.843.947,12
(+) Υπόλοιπο αποτελ. (Ζημιές) προηγ. χρήσεως	-3.031.176,49	245.544,22
(-) Διαφορές Φορολ. Ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	-432.773,59
Ζημιές εις νέο	-4.700.890,41	-3.031.176,49

Σπάτα, 21 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΣΤΕΛΙΟΣ ΓΚΟΛΕΜΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 287038	ΚΑΛΛΙΝΙΚΟΣ ΚΑΛΙΝΚΟ-ΚΑΛΛΙΝΙΚΟΣ Α.Δ.Τ. Μ 099475	ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ Α.Δ.Τ. ΑΑ 242430	ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΑΤΣΙΛΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 059078	ΕΛΕΝΗ ΣΠΑΝΟΥ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 19436 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «ΓΚΟΛΝΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΚΟΛΝΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 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 παρουσίασης 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 θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.439 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.439 χιλ. περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.439 χιλ. περίπου και η ζημιά της κλειόμενης χρήσεως μειωμένη κατά ευρώ 268 χιλ. περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 «ΓΚΟΛΝΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παραγράφου 13 του Προσαρτήματος σας. Στη σημείωση αναφέρονται τα μέτρα τα οποία θα λάβει η διοίκηση της εταιρείας ώστε να αντιμετωπίσει το γεγονός ότι τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας έχουν καταστεί μικρότερο από το μισό (½) του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Αθήνα, 31 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΑΣ. ΤΡΙΜΠΟΝΙΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14941
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125