

ΚΛΙΜΑΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. (δ.τ. DAVOLINE)
A.M.A.E. 8253/62/B/86/88 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 57181004000 - ΕΔΡΑ: ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
47η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>			<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>		
	<u>Αξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστη αξία</u>	<u>Αξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστη αξία</u>
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>385.206,79</u>	<u>384.748,07</u>	<u>458,72</u>	<u>385.206,79</u>	<u>384.289,41</u>	<u>917,38</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	<u>30.236,00</u>	<u>26.365,15</u>	<u>3.870,85</u>	<u>26.058,00</u>	<u>26.057,90</u>	<u>0,10</u>
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	2.627.515,96	-	2.627.515,96	2.627.515,96	-	2.627.515,96
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	4.225.990,39	3.804.029,07	421.961,32	4.125.723,09	3.678.117,88	447.605,21
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10.598.167,63	10.565.524,39	32.643,24	10.587.674,17	10.535.826,05	51.848,12
5.Μεταφορικά μέσα	474.011,13	384.058,31	89.952,82	481.991,03	358.833,69	123.157,34
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>919.992,58</u>	<u>894.738,36</u>	<u>25.254,22</u>	<u>922.819,62</u>	<u>872.686,85</u>	<u>50.132,77</u>
	<u>18.845.677,69</u>	<u>15.648.350,13</u>	<u>3.197.327,56</u>	<u>18.745.723,87</u>	<u>15.445.464,47</u>	<u>3.300.259,40</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>18.875.913,69</u>	<u>15.674.715,28</u>	<u>3.201.198,41</u>	<u>18.771.781,87</u>	<u>15.471.522,37</u>	<u>3.300.259,50</u>
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>54.680,20</u>		<u>59.047,96</u>	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>3.255.878,61</u>		<u>3.359.307,46</u>	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			2.555.706,35		2.497.601,83	
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			477.440,79		442.372,12	
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			1.099.305,59		1.110.921,02	
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>184.206,13</u>		<u>133.285,04</u>	
			<u>4.316.658,86</u>		<u>4.184.180,01</u>	
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			3.494.748,87		3.935.807,60	
2.Γραμμάτια εισπρακτέα (Στις τράπεζες για είσπραξη)			0,00		1.900,00	
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) -Χαρτοφυλακίου			428.573,38		1.090.398,38	
10.Επισφαλείς Επίδικοι πελάτες&χρεώστες			31.738,87		31.738,87	
11.Χρεώστες διάφοροι			116.915,51		92.086,19	
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			<u>1.895,94</u>		<u>1.891,44</u>	
			<u>4.073.872,57</u>		<u>5.153.822,48</u>	
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			32.273,88		49.921,78	
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>282.452,49</u>		<u>553.654,10</u>	
			<u>314.726,37</u>		<u>603.575,88</u>	
Σύνολο κυκλ/ρόντος ενεργ/κού(ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>8.705.257,80</u>		<u>9.941.578,37</u>	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.608.000 μετοχές των 3,00 ευρώ)		
1.Καταβλημένο	<u>4.824.000,00</u>	<u>4.824.000,00</u>
III.Διαφορές αναπρ/γής - Επιχορ/σεις επενδύσεων		
3. Επιχορ. επενδύσεων Παγίων στοιχείων	<u>0,00</u>	<u>4.740,46</u>
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	488.637,39	488.637,39
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>1.960.668,94</u>	<u>1.960.668,94</u>
	<u>2.449.306,33</u>	<u>2.449.306,33</u>
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0,00	182.135,94
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(493.893,57)	(207.992,21)
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	<u>(498.394,14)</u>	<u>(25.856,27)</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	<u>6.774.912,19</u>	<u>7.252.190,52</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ομολογιακά δάνεια	<u>2.500.000,00</u>	<u>2.500.000,00</u>
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	793.792,27	565.800,88
2α.Επιταγές πληρωτέες	69.035,36	357.926,30
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.493.586,48	2.085.681,41
4.Προκαταβολές Πελατών	88.658,28	66.594,08
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	29.688,28	32.581,06
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	85.152,15	99.456,16
11.Πιστωτές διάφοροι	<u>270.706,05</u>	<u>331.315,97</u>
	<u>2.830.618,87</u>	<u>3.539.355,86</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>5.330.618,87</u>	<u>6.039.355,86</u>

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	14.794,72	13.673,80
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	7.840,00	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού	<u>142.265,39</u>	<u>7.343,26</u>
	<u>164.900,11</u>	<u>21.017,06</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u>12.126.495,24</u>	<u>13.322.820,27</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<u>22.200,00</u>	<u>-</u>

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	16.092,25	21.156,46
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού	<u>4.871,93</u>	<u>10.117,43</u>
	<u>20.964,18</u>	<u>31.273,89</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	<u>12.126.495,24</u>	<u>13.322.820,27</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<u>22.200,00</u>	<u>-</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, με βάση τις διατάξεις του Ν 2065/92, έγινε στη χρήση 2012. .

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

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	10.352.691,20	13.167.799,51
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>8.151.358,35</u>	<u>10.594.494,26</u>
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	2.201.332,85	2.573.305,25
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>381.323,08</u>	<u>339.276,47</u>
Σύνολο	2.582.655,93	2.912.581,72
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	904.296,70	926.004,93
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών-αναπτύξεως	62.237,04	75.189,33
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>1.812.036,55</u>	<u>2.092.460,43</u>
Μερικά αποτελ/τα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(195.914,36)	(181.072,97)
ΜΕΙΟΝ		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.243,13	5.421,59
Μείον :		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>250.044,13</u>	<u>197.089,60</u>
Ολικά αποτελ/τα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(443.715,36)	(372.740,98)
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.348,85	19.326,78
2. Έκτακτα Κέρδη	12,00	208.530,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>844,18</u>	<u>7.802,81</u>
	7.205,03	235.659,59
Μείον :		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.047,70	1.494,34
2. Έκτακτες ζημίες	3.388,45	3.685,95
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.573,37	1.018,00
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύνους	<u>50.373,72</u>	<u>64.712,53</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημίες)	(493.893,57)	(207.992,21)
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	165.448,88	213.750,37
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>165.448,88</u>	<u>0,00</u>
		<u>213.750,37</u>
		<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων	<u>(493.893,57)</u>	<u>(207.992,21)</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	(493.893,57)	(207.992,21)
+ Υπόλοιπο αποτελ/των (ζημιών/κερδών) προηγούμενων χρήσεων	(25.856,27)	182.135,94
- Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων για κάλυψη ζημιών Ζημίες εις νέο	<u>21.355,70</u>	<u>0,00</u>
	<u>(498.394,14)</u>	<u>(25.856,27)</u>

Θεσσαλονίκη 27 Φεβρουαρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΕΦΑΝΟΣ Γ. ΜΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 297821

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΜΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 340244

Η ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΕΡΟΠΗ ΜΑΡΙΔΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 675297

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
Πρός τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΚΛΙΜΑΤΕΧΝΙΚΗ" Α.Ε.**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΚΛΙΜΑΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 870.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 650.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 650.000 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 170.000 ευρώ. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 500.000. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 320.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 320.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 95.000. 3. 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 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 345.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 345.000 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 345.000. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών 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 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 "ΚΛΙΜΑΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε." κατά την 31 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 αντιστοίχιση 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.

Θεσ/νίκη 20 Απριλίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΚΩΝ/ΝΟΣ ΑΘ. ΚΑΡΑΘΑΝΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 13381
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125