

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 2014
49η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | | |
| B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων | 429.504,79 | 387.421,62 | 42.083,17 | 385.206,79 | 384.977,40 | 229,39 | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | |
| I. Ανώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | | |
| 5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | 30.236,00 | 28.036,35 | 2.199,65 | 30.236,00 | 27.200,75 | 3.035,25 | | |
| 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 | 4.243.643,27 | 3.855.920,24 | 387.723,03 | 4.225.990,39 | 3.829.833,37 | 396.157,02 | | |
| 4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 10.621.679,34 | 10.586.914,73 | 34.764,61 | 10.617.394,75 | 10.578.857,55 | 38.537,20 | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 491.317,77 | 367.999,16 | 123.318,61 | 466.904,89 | 376.673,71 | 90.231,18 | | |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 937.382,05 | 922.317,06 | 15.064,99 | 927.467,84 | 909.351,07 | 18.116,77 | | |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές | 0,00 | | 0,00 | 5.002,75 | | 5.002,75 | | |
| | <u>18.921.538,39</u> | <u>15.733.151,19</u> | <u>3.188.387,20</u> | <u>18.870.276,58</u> | <u>15.694.715,70</u> | <u>3.175.560,88</u> | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π) | <u>18.951.774,39</u> | <u>15.761.187,54</u> | <u>3.190.586,85</u> | <u>18.900.512,58</u> | <u>15.721.916,45</u> | <u>3.178.596,13</u> | | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 46.518,08 | | | 48.943,21 | | |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+III) | | | <u>3.237.104,93</u> | | | <u>3.227.539,34</u> | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | |
| I. Α π ο θ έ μ α τ α | | | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 2.229.049,84 | | | 1.936.474,10 | | |
| 2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα | | | 301.075,40 | | | 373.734,05 | | |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας | | | 938.371,74 | | | 1.075.525,18 | | |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | <u>159.680,92</u> | | | <u>115.498,04</u> | | |
| | | | <u>3.628.177,90</u> | | | <u>3.501.231,37</u> | | |
| II. Α π α ι τ ή σ ε ι ς | | | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 2.891.580,99 | | | 3.001.812,35 | | |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα | | | | | | | | |
| -Χαρτοφυλάκιου | | | 6.000,00 | | | 0,00 | | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) | | | | | | | | |
| -Χαρτοφυλάκιου | | | 489.472,56 | | | 405.431,96 | | |
| 10. Επισφαλείς Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες | | | | | | | | |
| Μειών: Προβλέψεις | | 31.738,87 | | | 31.738,87 | | | |
| | | <u>28.350,96</u> | | | <u>0,00</u> | | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 32.748,24 | | | 31.738,87 | | |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | <u>1.491,94</u> | | | <u>1.393,59</u> | | |
| | | | <u>3.424.681,64</u> | | | <u>3.467.652,38</u> | | |
| IV. Δ ι α θ έ σ ι μ α | | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 49.455,73 | | | 41.532,31 | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | <u>323.465,82</u> | | | <u>590.443,23</u> | | |
| | | | <u>372.921,55</u> | | | <u>631.975,54</u> | | |
| Σύνολο κυκλ/ρόντος ενεργ/κού(ΔI+ΔII+ΔIV) | | | <u>7.425.781,09</u> | | | <u>7.600.859,29</u> | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 14.237,75 | | | 15.045,89 | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 5.340,00 | | | 9.950,32 | | |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού | | | <u>1.247,52</u> | | | <u>43.178,45</u> | | |
| | | | <u>20.825,27</u> | | | <u>68.174,66</u> | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E) | | | <u>10.725.794,46</u> | | | <u>10.896.802,68</u> | | |
| | | | | | | | <u>10.725.794,46</u> | <u>10.896.802,68</u> |
| Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | | | | | | |
| I. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.608.000 μετοχές των 3,00 ευρώ) | | | | | | | 4.824.000,00 | 4.824.000,00 |
| 1. Καταβλημένο | | | | | | | | |
| 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 ζημιών χρήσεως εις νέο | | | | | | | (95.832,35) | (388.721,29) |
| Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων | | | | | | | <u>(887.115,43)</u> | <u>(498.394,14)</u> |
| | | | | | | | <u>(982.947,78)</u> | <u>(887.115,43)</u> |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV) | | | | | | | <u>6.290.358,55</u> | <u>6.386.190,90</u> |
| Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | | | | |
| I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | | | | |
| 1. Ομολογιακά δάνεια | | | | | | | 2.000.000,00 | 0,00 |
| 7. Γραμμάτια πληρωτέα μακρ/σης λήξης | | | | | | | <u>12.372,37</u> | <u>2.912,08</u> |
| | | | | | | | <u>2.012.372,37</u> | <u>2.912,08</u> |
| II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | | | | |
| 1. Προμηθευτές | | | | | | | 449.932,05 | 574.698,94 |
| 2. Γραμμάτια πληρωτέα | | | | | | | 28.205,56 | 8.736,24 |
| 2α. Επιταγές πληρωτέες | | | | | | | 145.113,35 | 113.022,99 |
| 3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | | | | | | 785.537,85 | 857.330,18 |
| 4. Προκαταβολές Πελατών | | | | | | | 111.878,98 | 70.316,32 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | | | | | | | 94.366,40 | 96.623,90 |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | | | | | | | 72.940,88 | 81.154,57 |
| 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | | | | | | | 500.000,00 | 2.500.000,00 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | | | | | | | <u>211.996,85</u> | <u>184.555,28</u> |
| | | | | | | | <u>2.399.971,92</u> | <u>4.486.438,42</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π) | | | | | | | <u>4.412.344,29</u> | <u>4.489.350,50</u> |
| Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | | | | | | 17.043,01 | 13.655,22 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού | | | | | | | <u>6.048,61</u> | <u>7.606,06</u> |
| | | | | | | | <u>23.091,62</u> | <u>21.261,28</u> |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, με βάση τις διατάξεις του Ν 2065/92, έγινε στη χρήση 2012. 2. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματες εξασφαλίσεις συνόλου 5.000.000,00 ευρώ σε εγγύηση υποχρεώσεων προς την Ε.Τ.Ε. το ύψος των οποίων κατά την 31.12.2014 ανέρχονταν στο ποσό των 2.683.289,53 ευρώ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|---|------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 9.761.386,36 | | 9.967.396,38 | | |
| Μειών: Κόστος πωλήσεων | | <u>7.415.735,66</u> | | <u>7.711.448,10</u> | | |
| Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως | | 2.345.650,70 | | 2.255.948,28 | | |
| Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | <u>248.769,60</u> | | <u>264.132,35</u> | | |
| Σύνολο | | 2.594.420,30 | | 2.520.080,63 | | |
| ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 801.376,46 | | 860.293,02 | | | |
| 2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών-αναπτύξεως | 60.513,79 | | 61.881,00 | | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | <u>1.653.464,21</u> | <u>2.515.354,46</u> | <u>1.736.312,50</u> | <u>2.658.486,52</u> | | |
| Μερικά αποτελ/τα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | 79.065,84 | | (138.405,89) | | |
| ΜΕΙΟΝ | | | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 2.350,36 | | 1.219,13 | | | |
| Μειών : | | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | <u>151.477,99</u> | <u>149.127,63</u> | <u>200.977,91</u> | <u>199.758,78</u> | | |
| Ολικά αποτελ/τα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | (70.061,79) | | (338.164,67) | | |
| II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 2.096,37 | | 574,41 | | | |
| 2. Έκτακτα Κέρδη | 8.027,05 | | 1.018,00 | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | <u>2.894,43</u> | | <u>368,11</u> | | | |
| Μειών : | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 1.323,03 | | 544,88 | | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 869,95 | | 1.462,10 | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 8.244,47 | | 1.687,32 | | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύνους | <u>28.350,96</u> | <u>38.788,41</u> | <u>(25.770,56)</u> | <u>48.822,84</u> | <u>52.517,14</u> | <u>(50.556,62)</u> |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημιές) | | | | | | <u>(388.721,29)</u> |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | 87.908,39 | | 79.178,30 | | | |
| Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | <u>87.908,39</u> | <u>0,00</u> | <u>79.178,30</u> | <u>0,00</u> | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων | | <u>(95.832,35)</u> | | <u>(388.721,29)</u> | | |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως
+ Υπόλοιπο αποτελ/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων
Ζημιές εις νέο

Θεσσαλονίκη 6 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΜΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 340244

Η ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΕΡΟΠΗ Θ. 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 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

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 ουσιαστική 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 συμμορφωνώμαστε 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανακριβείας 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 αποτε