ΚΛΙΜΑΡΤ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 3837401000

(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	57.690,43	17.845,33	39.845,10	57.701,16	6.617,21	51.083,95
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	543.483,14	3.744,06	539.739,08	3.744,06	3.744,05	0,01
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	216.973,50	27.065,36	189.908,14	29.498,62	26.587,43	2.911,19
5. Μεταφορικά μέσα	310.912,94	292.249,12	18.663,82	338.033,60	305.721,96	32.311,64
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	221.853,21	216.891,32	4.961,89	220.673,62	213.519,32	7.154,30
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	542.106,99	0,00	542.106,99
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	1.293.222,79	539.949,86	753.272,93	1.134.056,89	549.572,76	584.484,13
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.775,91			18.483,91
Σύνολο παγίου ενεργητικού(*ΓΠ+ΓΠΙ*)			762.048,84			602.968,04
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			749.297,68			1.223.401,26
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			5.033.946,75			6.240.463,52
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			49.851,04			152.360,18
3α. Επιταγές Εισπρακτέες						
-Χαρτοφυλακίου		801.239,36			1.583.589,54	
- Στις Τράπεζες σε εγγύηση		1.859.979,33	2.661.218,69		2.264.184,66	3.847.774,20
11. Χρεώστες διάφοροι			897.540,16			1.341.885,57
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			58.061,92			76.817,92
			8.700.618,56			11.659.301,39
IV Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			55.109,10			40.806,32
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.253.032,33			790.901,71
			1.308.141,43			831.708,03
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (*ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV*)			10.758.057,67			13.714.410,68
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			3.677,00			131.991,42
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			11.563.628,61			14.500.454,09
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.429.759,07			3.700.536,72

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(10.000 μετοχές των 100,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.000.000,00	1.000.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	159.454,55	156.404,55
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	181.527,91	181.527,91
	340.982,46	337.932,46
V. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	328.075,92	300.125,09
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (*ΑΙ+ΑΙV+ΑV*)	1.669.058,38	1.638.057,55
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	500.000,00	494.638,45
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.292.196,16	1.317.540,00
	1.792.196,16	1.812.178,45
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.011.433,17	2.758.913,11
2α. Επιταγές Πληρωτέες	72.120,45	440.621,76
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	5.274.981,78	6.475.738,88
4. Προκαταβολές πελατών	171.524,95	293.200,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	78.863,07	152.020,39
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	31.170,77	56.846,82
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	40.000,00
11.Πιστωτές διάφοροι	462.279,88	832.877,13
	8.102.374,07	11.050.218,09
Σύνολο υποχρεώσεων (*ΓΙ+ΓΙΙ*)	9.894.570,23	12.862.396,54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	11.563.628,61	14.500.454,09
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	2.429.759,07	3.700.536,72

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			10.756.240,36			14.433.706,04
Μείον: Κόστος πωλήσεων			8.919.352,97			12.113.880,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**1.836.887,39**			**2.319.825,58**
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλευσης			0,00			2.100,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		646.875,81			875.429,53	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		442.299,39	1.089.175,20		751.260,20	1.626.689,73
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**747.712,19**			**695.235,85**
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.728,12			17.719,44	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		614.303,82	611.575,70		594.886,54	577.167,10
Ολικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**136.136,49**			**118.068,75**
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
ΙΙ. 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		2.616,86			7.954,99	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			85,00	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.770,92			1.969,53		
2. Έκτακτες ζημίες	0,02			959,97	2.929,50	5.110,49
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	34.226,49	37.997,43	-35.380,57			
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**100.755,92**			**123.179,24**
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		25.769,04			32.473,98	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		25.769,04	0,00		32.473,98	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**100.755,92**			**123.179,24**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	100.755,92	123.179,24
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	300.125,09	261.469,88
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων Υποκαταστήματος	7.166,86	0,00
Σύνολο	**393.714,15**	**384.649,12**
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος Κεντρικού	32.086,55	35.888,65
Φόρος εισοδήματος Υποκαταστήματος	501,68	4.495,38
Κέρδη προς Διάθεση	361.125,92	344.265,09
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	3.050,00	4.140,00
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	40.000,00
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Διοικητικού Συμβουλίου	30.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	328.075,92	300.125,09
	361.125,92	344.265,09

Μαρούσι, 29 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΨΑΡΡΑΣ Α.Δ.Τ. Χ 704384	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Δ.Τ. Α.Ε. 053327	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΑΠΑΖΑΦΕΙΡΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 604321 Αρ.Αδ. ΟΕΕ 69646 Α΄Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας ΚΛΙΜΑΡΤ Α.Ε

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της ΚΛΙΜΑΡΤ Α.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 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 ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31.12.2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 92.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 92.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 92.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 6.000,00 περίπου.

2)Σε λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις ποσού ευρώ 350.000,00 . 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 των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 350.000,00 . Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα .

3)Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2008 μέχρι και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ΄ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις .

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επίπτωσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 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.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΚΙΠΑΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε Α. 20341
μέλος της Growe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα