

ΔΗΑΜΑΡ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - ΕΜΠΟΡΙΟ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 001407801000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Παθητικό	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.842,05	2.841,98	0,07	0,00	0,00	0,00	Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							(2.153 ανώνυμες μετοχές των 30 ευρώ)	64.590,00	64.590,00
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις	774,78	774,66	0,12	774,78	774,66	0,12	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	12.200,00	4.484,98	7.715,02	12.200,00	3.274,98	8.925,02	1. Τακτικό Αποθεματικό	12.656,11	8.853,91
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.787,43	6.786,70	0,73	4.025,22	4.024,56	0,66	3. Ειδικό Αποθεματικό	41.085,84	41.085,84
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	19.762,21	12.046,34	7.715,87	17.000,00	8.074,20	8.925,80	4. Εκτακτο Αποθεματικό	59.538,54	59.538,54
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)	19.762,21	12.046,34	7.715,87	17.000,00	8.074,20	8.925,80	5. Αφορολογητο Αποθεμ.Τεχνικών Επιχ.	128.006,70	128.006,70
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								241.287,19	237.484,99
I. Αποθέματα							V. Αποτελέσματα εις νέον		
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες			63.768,13			80.781,34	Υπόλοιπο κερδών χρ. εις νέον	73.876,14	168.224,47
II. Απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων	270.510,03	102.285,56
1. Πελάτες			557.034,73			783.441,28	Σύνολο ιδίων κεφ. (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	344.386,17	270.510,03
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			54.540,61			57.343,02	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ		
11. Χρεώστες διάφοροι			38.091,50			17.392,07	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	38.276,25	38.276,25
			649.666,84			858.176,37	2. Λοιπές προβλέψεις	27.842,13	23.245,93
IV. Διαθέσιμα								66.118,38	61.522,18
1. Ταμείο			32.411,27			10.768,37	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			150.626,45			99.811,41	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			183.037,72			110.579,78	1. Προμηθευτές	36.482,03	43.661,38
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			896.472,69			1.049.537,49	2α. Επιταγές πληρωτέες	14.465,49	26.521,83
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	59.482,76	104.960,69
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.353,60			1.933,38	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.261,15	9.820,62
							10. Μερίσματα πληρωτέα	69.970,23	240.970,23
							11. Πιστωτές διάφοροι	5.498,83	354,72
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			906.542,23			1.060.396,67	Σύνολο υποχρεώσεων(ΓII)	190.160,49	426.289,47
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	906.542,23	1.060.396,67

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	1.029.304,71	1.158.949,25	1.029.304,71	1.158.949,25
Μείον: Κόστος πωλήσεων	749.079,03	752.866,37	749.079,03	752.866,37
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	280.225,68	406.082,88	280.225,68	406.082,88
ΠΛΕΟΝ: Άλλα Εσοδα Εκμεταλλεύσεως	4.816,10	5.457,28	4.816,10	5.457,28
Σύνολο	285.041,78	411.540,16	285.041,78	411.540,16
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	70.385,01	69.393,27	70.385,01	69.393,27
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	103.608,23	118.282,25	103.608,23	118.282,25
Μερικά αποτ/τα(κέρδη) εκμ/σεως	111.048,54	223.864,64	111.048,54	223.864,64
ΠΛΕΟΝ: Πιστωτικοί Τόκοι & συναφή έσοδα	661,40	673,44	661,40	673,44
ΜΕΙΟΝ: Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	3.088,13	306,50	3.088,13	306,50
Ολικά Αποτ/τα(κέρδη)Εκμεταλλεύσεως	108.621,81	224.231,58	108.621,81	224.231,58
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα Αποτελέσματα				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	88,62	734,08	88,62	734,08
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	500,00	0,00	500,00	-734,08
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	108.033,19	223.497,50	108.033,19	223.497,50
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	6.814,12	8.074,20	6.814,12	8.074,20
ΜΕΙΟΝ: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειπ/κό κοστ.	6.814,12	0,00	6.814,12	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	108.033,19	223.497,50	108.033,19	223.497,50

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΜΕΛΙΣΣΙΑ 30/04/2014 Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΡΗΣ ΔΗΜ. ΑΤΣΙΔΑΥΤΗΣ ΑΤ Χ065307	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΟΥΛ. ΜΑΝΙΑΤΗΣ ΑΤ ΑΒ 031033	ΜΑΡΙΑ Α. ΚΑΜΒΥΣΗ ΑΤ Π747813 ΑΜ. ΟΙΚΟΝ.ΕΠΙΜ. 0001644 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΔΗΑΜΑΡ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ -ΕΜΠΟΡΙΟ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΗΑΜΑΡ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ -ΕΜΠΟΡΙΟ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 είναι υπεύθυνη 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. Ν2190/1920, 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 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 έλεγχό 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 παρουσίας 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 μέχρι και 2013. 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 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΔΗΑΜΑΡ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ -ΕΜΠΟΡΙΟ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν2190/1920. **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.

Αθήνα 5 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΑΠΑΠΟΣΤΟΛΟΥ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14341
Σ.Ο.Λ Α.Ε.Ο.Ε
Φωκίωνος Νέγρη 3 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125