

# ΑΗΙ CARRIER ΝΟΤΙΑΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΥΡΩΠΗΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013  
17η Εταιρική χρήση (1η Ιανουαρίου 2013 -31 Δεκεμβρίου 2013 )  
Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. 2134301000  
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	2.185,66	2.185,60	0,06	2.185,66	2.185,60	0,06		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	233.738,05	222.262,49	11.475,56	232.992,54	215.846,95	17.145,59		
	<u>235.923,71</u>	<u>224.448,09</u>	<u>11.475,62</u>	<u>235.178,20</u>	<u>218.032,55</u>	<u>17.145,65</u>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I. Ασωμάτετες ακινητοποιήσεις</b>								
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	758.033,74	758.033,72	0,02	758.033,74	758.033,72	0,02		
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	588.250,92	526.115,60	62.135,32	588.250,92	493.470,04	94.780,88		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	418.222,78	347.242,88	70.979,90	415.994,33	319.055,88	96.938,45		
5. Μεταφορικά μέσα	76.596,90	76.596,70	0,20	98.831,01	98.830,79	0,22		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.600.669,33	1.539.561,41	61.107,91	1.567.740,84	1.502.628,97	65.111,87		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	252.287,41	0,00	252.287,41	252.287,41	0,00	252.287,41		
	<u>2.936.027,33</u>	<u>2.489.516,59</u>	<u>446.510,74</u>	<u>2.923.104,51</u>	<u>2.413.985,68</u>	<u>509.118,83</u>		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)</b>	<u>3.694.061,07</u>	<u>3.247.550,31</u>	<u>446.510,76</u>	<u>3.681.138,25</u>	<u>3.172.019,40</u>	<u>509.118,85</u>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.000,00			1.000,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			190.705,80			192.992,83		
			<u>191.705,80</u>			<u>193.992,83</u>		
<b>Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+II+III)</b>			<u>638.216,56</u>			<u>703.111,68</u>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I. Αποθέματα</b>								
1. Εμπορεύματα	6.740.929,71			5.992.702,44				
Μείον: Προβλέψεις	1.035.680,67	5.705.249,04		777.842,98	5.214.859,46			
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες	11.709.055,90		10.496.270,86	11.725.955,91		10.594.293,48		
Μείον: Προβλέψεις	1.212.785,04		0,00	1.131.662,43		1.600,00		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			0,00			1.600,00		
2α. Γραμμάτια επισφαλή και σε καθυστέρηση	1.170.723,73			1.170.723,73				
Μείον: Προβλέψεις	1.170.723,73		0,00	1.170.723,73		0,00		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			3.163.375,43			4.211.311,72		
3β. Επιταγές επισφαλείς και σε καθυστέρηση	1.665.341,93		0,00	1.634.797,53		0,00		
Μείον: Προβλέψεις	1.665.341,93		0,00	1.634.797,53		0,00		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμ. επιχ/σεων			935.661,84			26.497,90		
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες & χρωστές	2.456.960,21			2.412.312,43				
Μείον: Προβλέψεις	2.456.960,21		0,00	2.412.312,43		0,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			121.588,16			105.811,59		
11.α Χρεώστες - Δημόσιο			380.403,82			411.564,38		
			7.735,27			3.447,82		
12. Λογαριασμός διαχειρήσεως προκατ. & πιστώσεων			15.105.035,38			15.354.526,89		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο			9.499,73			2.298,20		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.791.068,42			4.659.569,87		
			<u>2.800.568,15</u>			<u>4.661.868,07</u>		
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV)</b>			<u>23.610.852,58</u>			<u>25.231.254,42</u>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			17.407,32			27.080,52		
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			17.614,19			22.845,45		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού			39.456,38			14.731,83		
			<u>74.477,89</u>			<u>64.657,80</u>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>24.335.022,65</u>			<u>26.016.169,55</u>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ</b>								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			220.129,13			220.129,13		
2. Χρεωστικοί Λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών			5.926.587,32			6.541.510,67		
			<u>6.146.716,45</u>			<u>6.761.639,80</u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		31.728.620,34		34.879.019,88
Μείον: Κόστος πωλήσεων		25.626.118,25		28.297.828,88
Μικτά αποτελέσματα - κέρδη εκμεταλλεύσεως		6.102.502,09		6.581.191,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		192.162,68		172.756,91
Σύνολο		6.294.664,77		6.753.947,91
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.990.694,59		3.223.060,05	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.140.951,39	5.131.645,99	3.073.108,79	6.296.168,84
Μερικά αποτελέσματα - κέρδη εκμεταλλεύσεως		1.163.018,79		457.779,06
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.463,21		27.369,74	
<b>Μείον:</b>				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	79.075,07	-77.611,86	51.014,18	-23.644,44
Ολικά αποτελέσματα - κέρδη εκμεταλλεύσεως		1.085.406,93		434.134,62
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	100.038,72		39.113,47	
2. Έκτακτα κέρδη	73.824,37		67.748,36	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	20.769,57		32.764,70	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	53.847,40	248.480,06	223.927,05	363.553,58
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	24.450,42		119.638,65	
2. Έκτακτες ζημιές	859,63		2,37	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.124,91		30.101,01	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	189.484,16	242.919,12	5.560,94	1.498.928,82
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα - Κέρδη / (Ζημιές)		1.090.967,87		-701.240,62
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		105.403,12		129.867,12
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		105.403,12		0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<u>1.090.967,87</u>		<u>-701.240,62</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Καθαρά αποτελέσματα-κέρδη/(ζημιές) χρήσεως	1.090.967,87	-701.240,62	
(+)/Υπόλοιπο (ζημιών)/ κερδών προηγούμενων χρήσεων	-1.005.256,96	355.190,15	
Σύνολο	85.710,91	-346.050,47	
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-415.145,88	-343.780,03	
3. Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων (Ζημιές) εις νέο	-280.812,27	-315.426,46	
	<u>-610.247,24</u>	<u>-1.005.256,96</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
<b>Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>			
Καθαρά κέρδη (προ φόρων)	1.090.967,87	-701.240,62	
Σύνολο φόρων	-695.958,15	-659.206,49	
Καθαρά κέρδη (μετά φόρων)	<b>395.009,72</b>	<b>-1.360.447,11</b>	
Χρεωστικοί τόκοι	79.075,07	51.014,18	
Πιστωτικοί τόκοι	-1.463,21	-27.369,74	
Αποσβέσεις	105.403,12	129.867,12	
(Αυξήσεις) / Μειώσεις αποθεμάτων	-748.227,27	-969.422,28	
Μειώσεις / (Αυξήσεις) απαιτήσεων	95.463,75	-454.558,58	
(Αυξήσεις) / Μειώσεις μεταβατικών λογ/σμών ενεργητικού	-9.820,09	9.649,46	
(Μειώσεις) / Αυξήσεις βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	-1.743.398,06	1.093.696,25	
(Μειώσεις) / Αυξήσεις μεταβατικών λογ/σμών παθητικού	-349.766,19	308.645,92	
Δαπάνες προβλέψεων	431.160,11	1.478.104,34	
<b>Καθαρές ταμιακές ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>	<u>-1.746.563,06</u>	<u>259.179,56</u>	
<b>Επενδυτικές Δραστηριότητες</b>			
Εισπράξεις από τόκους	1.463,21	27.369,74	
Πληρωμές από αγορά παγίων	-37.125,00	-272.767,19	
Εισπράξεις/(Πληρωμές) από αγορά/πώληση θυγατρικών	-	-	
<b>Καθαρές ταμιακές ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες</b>	<u>-35.661,79</u>	<u>-245.006,45</u>	
<b>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</b>			
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	0,00	0,00	
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	-79.075,07	-51.014,18	
<b>Καθαρές ταμιακές ροές από Χρημ/κές Δραστηριότητες</b>	<u>-79.075,07</u>	<u>-51.014,18</u>	
<b>Καθαρή αύξηση/μείωση χρηματικών διαθεσίμων</b>	<u>-1.861.299,92</u>	<u>-36.841,07</u>	
<b>Ταμειακά διαθέσιμα αρχής χρήσης</b>	<u>4.661.868,07</u>	<u>4.698.709,14</u>	
<b>Ταμειακά διαθέσιμα τέλους χρήσης</b>	<u>2.800.568,15</u>	<u>4.661.868,07</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης χρήσεως	17.559.761,26	18.920.208,37	
Κέρδη/(Ζημιές) χρήσεως μετά από φόρους	675.821,99	-1.045.020,65	
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	-280.812,27	-315.426,46	
<b>Σύνολο καθαρής θέσης λήξης χρήσης</b>	<u>17.954.770,98</u>	<u>17.559.761,26</u>	

**Αθήνα, 14 Φεβρουαρίου 2014**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Δ. ΔΗΜΑ ΑΔΤ Σ 248342	QAMAR RISVI Αρ.Διαβατηρίου 761209544	ΧΡΗΣΤΟΣ Κ.ΠΑΠΑΖΑΧΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ ΑΒ 980664	ΘΩΜΑΣ Σ. ΑΔΑΜΙΔΗΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 0048975

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς τους κκ Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΗΙ CARRIER ΝΟΤΙΑΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΥΡΩΠΗΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΗΙ CARRIER ΝΟΤΙΑΣ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΥΡΩΠΗΣ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 έλεγχό μας σκοπώντας 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια