ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ - KLEEMANN HELLAS - ΑΒΕΕ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10920/06/Β/86/40

ΕΞΑΜΗΝΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης περιόδου Α' 6μηνο 2004	Ποσά προηγουμ. περιόδου Α' 6μηνο 2003
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης	1.222.983,24	1.206.910,19
Μείον: Αποσβέσεις	-1.016.341,07	-867.842,15
Πάγιο Ενεργητικό	31.627.359,36	28.412.477,84
Μείον: Αποσβέσεις	-15.561.587,15	-14.133.469,41
Συμμετοχές & Μακροπρ. απαιτήσεις	400.974,90	135.472,97
Αποθέματα	16.925.182,57	14.293.508,53
Πελάτες	28.032.539,36	21.081.807,94
Επιταγές Εισπρακτέες	16.376.786,16	11.448.106,06
Λοιπές απαιτήσεις	2.779.552,88	2.416.888,72
Χρεώγραφα	880.673,82	776.650,90
Διαθέσιμα	2.849.258,72	2.717.123,97
Μεταβατικοί λογ/μοί ενεργητικού	74.270,09	41.199,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	84.591.652,88	67.528.834,56
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	869.840,03	870.263,43

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης περιόδου Α' 6μηνο 2004	Ποσά προηγουμ. περιόδου Α' 6μηνο 2003
Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.902.035,50	3.902.035,50
(11.824.350. μετοχές των 0,33 €)		
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ άρτιο	26.173.118,12	26.173.118,12
Αποθεματικά και λοιποί λογ/μοί κεφαλαίων	15.310.823,92	12.122.623,67
Αποτελέσματα Περιόδου	4.699.521,33	3.685.585,07
Αποτελέσματα προηγουμένων περιόδων	-171.657,81	-527.583,48
Διαφορές ενοποίησης	-363.535,31	-363.535,31
Δικαιώματα μειοψηφίας	2.528.279,86	2.045.218,30
Προβλέψεις διάφορες	1.499.798,27	1.333.453,75
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	791.078,86	744.080,18
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	29.929.868,29	18.092.098,73
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	292.321,85	321.740,04
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	84.591.652,88	67.528.834,56
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	869.840,03	870.263,43

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Οι εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση είναι:"ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε. " (μητρική), "KLEFER A.E." (ποσοστό συμμετοχής της μητρικής 50% και δεσπόζουσα επιρροή στην διοίκηση, αρθ.42ε παρ 5δδ ν. 2190/20),, "LEISTRITZ HYDRAULIK GmbH" (ποσοστό συμμετοχής της μητρικής 50% και δεσπόζουσα επιρροή στην διοίκηση, αρθ.42ε παρ 5δδ ν. 2190/20), καθώς και η "KLEEMANN ASANSOR SAVATI VE TIGARET ANONIMSIRKETI" (ποσοστό συμμετοχής της μητρικής 70% και δεσπόζουσα επιρροή στην διοίκηση αρθ.42ε παρ 5δ ν. 2190/20). Η ενοποίηση των εταιριών έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. 2. Οι επενδύσεις του Ομίλου σε πάγια στοιχεία στη περίοδο 1.01.2004-30.6.2004 ανήλθαν σε € 1.631.704,67. 3. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων των εταιριών εσωτερικού, έγινε στις 31.12.2000 σύμφωνα με τον Ν. 2065/1992. 4. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου (μέσος όρος) ανέρχεται, κατά την 30.6.2004, σε 682 άτομα. 5. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη στα ακίνητα των εταιριών που περιλαμβάνονται στην ανωτέρω ενοποίηση. 6. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου. 7. Κατά της μητρικής εταιρείας έχει ασκηθεί αγωγή τρίτου για αποζημίωση ποσού € 1,25 εκατ. περίπου, η οποία βρίσκεται σε εκκρεμοδικία για την οποία δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων, επειδή κατά την άποψη του Νομικού Συμβούλου αυτή θα τελεσιδικήσει προς όφελος της μητρικής εταιρείας. 8. Για την κλειόμενη περίοδο και σε αντίθεση με την προηγούμενη από την μητρική εταιρεία διενεργήθηκαν αποσβέσεις με βάση τους κατώτερους συντελεστές που προβλέπονται από τις διατάξεις του Π.Δ. 299/2003. Από την εφαρμογή των νέων συντελεστών απόσβεσης μειώθηκε η επιβάρυνση των ενοποιημένων Αποτελεσμάτων και των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου για την κλειόμενη περίοδο κατά € 270.000 περίπου. 9. Τα ενοποιημένα αποτελέσματα της κλειομένης περιόδου, επιβαρύνθηκαν με τακτικές αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος € 1.114.949,61 και πρόσθετες αποσβέσεις € 23.348,14 ενώ τα αποτελέσματα της αντίστοιχης προηγούμενης περιόδου επιβαρύνθηκαν με € 1.192.604,55 και € 41.828,20 αντίστοιχα. 10. Οπως και κατά την προηγούμενη περίοδο, η αποτίμηση των αποθεμάτων ετοίμων προϊόντων, για τα οποία η μητρική εταιρεία έχει τύχει απαλλαγής από την υποχρεωτική τήρηση βιβλίου αποθήκης ετοίμων προϊόντων,παραγωγής κοστολογίου και τεχνικών προδιαγραφών με την υπ. αρ.134/2002 απόφαση της Ε.Λ.Β, έγινε σύμφωνα με τεχνικά και κοστολογικά στοιχεία που τηρούνται από την εταιρεία σε τιμές, πάντως, μικρότερες της τρέχουσας. 11. Για την σύνταξη της παρούσας κατάστασης τηρήθηκαν όπως και κατά την προηγούμενη περίοδο οι βασικές & παραδεγμένες αρχές της λογιστικής. 12. Ανάλυση πωλήσεων:ΣΤΑΚΟΔ 516.5 Εμπορία εξοπλισμού μεταφορών (Ανελκυστήρων) € 13.767. 880,77 και ΣΤΑΚΟΔ 292.2 Κατασκευή Ανελκυστήρων € 23.460.662,48.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1/1-30/6/2004)

ΕΣΟΔΑ	Α' 6μηνο 2004	Α' 6μηνο 2003
Έσοδα από πωλήσεις	37.228.543,25	30.872.713,39
Μείον: Κόστος πωληθέντων	25.397.263,10	21.381.503,35
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως	304.879,63	78.605,74
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΜΑΤΑ ΕΚΜ/ΛΕΥΣΕΩΣ	12.136.159,78	9.569.815,78
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.818.668,75	2.041.927,74
Έξοδα λειτουργίας ερευνων και ανάπτυξης	467.199,55	440.977,18
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.615.967,25	3.398.728,87
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (+/-)	-128.548,96	-95.459,80
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜ/ΛΕΥΣΕΩΣ	5.105.775,27	3.592.722,19
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	159.249,68	207.831,48
Μείον: Ανόργανα έξοδα - Ζημίες	155.094,15	29.002,98
Μείον: Πρόσθετες Αποσβέσεις	23.348,14	41.828,20
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	5.086.582,66	3.729.722,49
Μείον: Αναλογία μειοψηφίας στα προ φόρων κέρδη	387.061,33	44.137,43
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	4.699.521,33	3.685.585,07

ΒΙΠΕ Σταυροχωρίου Κιλκίς, 30 Ιουλίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Νικόλαος Κ. Κουκούντζος	**Μενέλαος Κ. Κουκούντζος**	**Αναστάσιος Χ. Κυριακίδης**	**Χρήστος Ν. Πετρίδης**
Α.Δ.Τ: Λ 452320	Α.Δ.Τ: Λ 118507	Α.Δ.Τ: Σ 314737	Α.ΑΔ Α΄ ΤΑΞΗΣ: 20384

Πιστοποιητικό Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ – KLEEMANN HELLAS – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΙΑ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 90 του Ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι η ανωτέρω ενοποιημένη Συνοπτική Λογιστική Κατάσταση της ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ – KLEEMANN HELLAS – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΙΑ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε. που καλύπτει την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2004 μέχρι 30 Ιουνίου 2004 δεν περιέχει ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρείας, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της ανωτέρω μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών επιχειρήσεων, οι οποίες αναφέρονται στη σημείωση αρ.1 της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 15% και 18% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών αντίστοιχα και οι οποίες δεν έχουν ελεγχθεί από αναγνωρισμένους ελεγκτές. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στην παρούσα περίοδο σε αντίθεση με την προηγούμενη τα αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας επιβαρύνθηκαν με αποσβέσεις εξόδων πολυετούς απόσβεσης ύψους ΕΥΡΩ 281 χιλιάδων περίπου. Το αντίστοιχο ποσό της προηγούμενης περιόδου ανερχόταν σε ΕΥΡΩ 105 χιλιάδες περίπου. Κατά συνέπεια, τα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου εμφανίζονται μειωμένα κατά ΕΥΡΩ 386 χιλιάδες περίπου. 2.Στους λογαριασμούς «Πελάτες», «Επιταγές εισπρακτέες» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται καθυστερημένα υπόλοιπα ύψους ΕΥΡΩ 1,2 εκατομμυρίων περίπου που αφορούν τη μητρική εταιρεία η είσπραξη των οποίων κρίνεται επισφαλής και για τα οποία η μητρική εταιρεία σχημάτισε σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη για επισφάλεια ύψους ΕΥΡΩ 800 χιλιάδων περίπου. Κατά συνέπεια, το σύνολο των ανωτέρω λογαριασμών και το «Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων» εμφανίζονται αυξημένα κατά ΕΥΡΩ 400 χιλιάδες περίπου αντίστοιχα. 3. Κατά της μητρικής εταιρείας έχει ασκηθεί αγωγή τρίτου για αποζημίωση ύψους ΕΥΡΩ 1,25 εκατομμυρίων περίπου, η οποία βρίσκεται σε εκκρεμοδικία. Η μητρική εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων, επειδή κατά την άποψη του νομικού συμβούλου της, αυτή θα τελεσιδικήσει υπέρ της εταιρίας. Δεν είμαστε σε θέση να κρίνουμε την έκβαση της υπόθεσης αυτής. 4. Η μητρική εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από τη χρήση 2001 μέχρι και σήμερα και οι θυγατρικές της επίσης δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά από τη σύστασή τους και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου γι' αυτή την περίοδο να μην έχουν οριστικοποιηθεί. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι η ανωτέρω Ενοποιημένη Συνοπτική Λογιστική Κατάσταση, έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διαδικασίες του Κ.Ν. 2190/1920 και αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες σημειώσεις της Εταιρείας, δεν περιέχει ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθησαν στην ενοποίηση κατά την 30 Ιουνίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές στην Ελλάδα και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης, εκτός από την περίπτωση της ανωτέρω παρατήρησής μας με αρ.1.

Αθήνα, 5 Αυγούστου 2004

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε	**KPMG Κυριάκου Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.**
Κωνσταντίνος Π.Πετρόγιαννης Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής ΑΜ ΣΟΕΛ 11991	Μιχαήλ Κόκκινος Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής ΑΜ ΣΟΕΛ 12701