Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Τσιμπούκης Ηλίας
Τηλέφωνο: 210 3382136
Fax: 2103616464
E-mail: tsiboukis@acci.gr

Αθήνα,13-06-2016
Αριθ.Πρωτ.:12291

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**SYSTEMAIR HELLAS (ΣΥΣΤΕΜΕΡ ΕΛΛΑΣ) ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **26-02-2016** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **667553** ο Ισολογισμός για την χρήση **01-01-2014 / 31-12-2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «SYSTEMAIR HELLAS (ΣΥΣΤΕΜΕΡ ΕΛΛΑΣ) ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **9284901000**, που υποβλήθηκε την 09-09-2015, διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 11424/15 / 23-02-2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «SYSTEMAIR HELLAS (ΣΥΣΤΕΜΕΡ ΕΛΛΑΣ) ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΑΣΤΡΟΥΣ 13
   Τ.Κ.: 13121, ΙΛΙΟΝ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Τρώων 1, 12133, Περιστέρι

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ. <<SYSTEMAIR HELLAS AE>>
ΑΣΤΡΟΥΣ 13 ΙΛΙΟΝ 13121 ΤΗΛ 210-5789766
ΑΦΜ: 997801510 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 69311/01ΔΤ/Β/10/10 Αρ. Γεμη 9284901000

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ: «SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ. SYSTEMAIR HELLAS AE>>

Στο Ίλιον σήμερα την 25η Απριλίου 2015, ημέρα Σαββάτο και ώρα 16:00 συνήλθαν στα γραφεία της εταιρείας, οδός Άστρους 13, Ίλιον, σε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ. τ. SYSTEMAIR HELLAS AE>>**

τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, ήτοι οι κ.κ.

1. Έρικ Νίκλας Ένγκστρομ (Erik Niklas Engstrom) του Άλφ Γιέραλντ Ένγκστρομ, Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβουλος
2. Μπένκτ Άντρες Γκλαέσο Ουλφ (Bengt Andres Claesso Ulff) του Γκλαές Φέντριχ Μπένγκς, Αντιπρόεδρος
3. Σβέιν-Μάγκνους Νίλσεν (Svein Magnus Nilsen) του Ειλίφ, Μέλος

Αφού υπάρχει σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό νόμιμη απαρτία ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου Έρικ Νίκλας Ένγκστρομ (Erik Niklas Engstrom) του Άλφ Γιέραλντ Ένγκστρομ, αρχίζει τη συζήτηση των θεμάτων της Ημερησίας Διατάξεως , παρουσία του γενικού διευθυντή της εταιρείας Μάντεση Γεωργίου:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ :
ΘΕΜΑ 1.'Εγκριση οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας χρήσεως 1-1-14 έως31-12-14
ΘΕΜΑ 2. Έγκριση τρόπου διάθεσης κερδών της εταιρείας**.**
ΘΕΜΑ 3. Κατάρτησις και σύνταξις της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου επι των οικονομικών καταστάσεων της τέταρτης εταιρικής χρήσεως του από 01/01/2014 – 31/12/2014
ΘΕΜΑ 4. Σύγκλιση ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης

SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ. <<SYSTEMAIR HELLAS ΑΕ>>
ΑΣΤΡΟΥΣ 13 ΙΛΙΟΝ 13121 ΤΗΛ 210-5789766
ΑΦΜ: 997801510 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 69311/01ΔΤ/Β/10/10 Αρ. Γεμη 9284901000

ΘΕΜΑ 1ον

Έγκριση των ετησίων Οικονομικών καταστάσεων της τέταρτης εταιρικής χρήσεως από 01/01/14 έως 31/12/14.

Ο πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει εις το Διοικητικό Συμβούλιο τις συνταγείσες υπο των οικονομικών υπηρεσιών της εταιρείας ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της τέταρτης εταιρικής χρήσεως από 01/01/14 έως 31/12/14 ήτοι τον Ισολογισμόν της χρήσεως 31/12/2014 τον λογαριασμό αποτελέσματα χρήσεως, τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων που προσαρτώνται στο παρόν εν φωτοτυπία και το προσάρτημα που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες και ένα πίνακα και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος πρακτικού.

Μετά την υποβολή των ανωτέρω στο Διοικητικό Συμβούλιο, ο Πρόεδρος αυτού καλεί τα μέλη του να εγκρίνουν τις τεθείσες υπ'όψιν των ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της τέταρτης εταιρικής χρήσεως από 01/01/14 - 31/12/14.

Το Διοικητικό Συμβούλιο γενομένης συζητήσεως επι του άνω θέματος αφού ήλεγξε και μελέτησε τις άνω ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 01/01/14 - 31/12/14 όπως αυτές συνετάγησαν απο τις οικονομικές υπηρεσίες της εταιρείας ομόφωνα αποφασίζει και εγκρίνει τις άνω ετήσιες οικονομικές καταστάσεις όπως αυτές υπογράφονται νόμιμα απο τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κο Έρικ Νίκλας Ένγκστρομ (Erik Niklas Engstrom), τον λογιστή κο Σωτήριο Ζαμπραίλα και τον ειδικώς εξουσιοδοτηθέντα προς τούτο με το παρόν πρακτικό Μέλος κο Σβέιν-Μάγκνους Νίλσεν (Svein Magnus Nilsen) και στη συνέχεια εντέλλεται τον Πρόεδρο αυτού να ενεργήσει δια την κατά νόμον δημοσίευσή τους και την υποβολή τους στο ΓΕΜΗ.

ΘΕΜΑ 2ον

Εγκριση τρόπου διαθέσεως των κερδών της εταιρείας.
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. εκθέτει προς τα μέλη αυτού ότι κατά την χρήση από 01/01/14 έως 31/12/14, προέκυψε ζημία ευρώ 177.762,91 για τα οποία καλεί το Δ.Σ. να αποφασίσει και να προτείνει στην μέλλουσα Τακτική Γενική Συνέλευση τον τρόπο που καλυφθεί.
Το Δ.Σ. γενομένης συζητήσεως επί του άνω θέματος και επακολουθησάσης σχετικής ψηφοφορίας , ομόφωνα αποφασίζει και προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση , όπως τα εκ ευρώ 177.762,91 ζημία που πρόεκυψε από τη χρήση 01/01/14-31/12/2014 μεταφερθεί σε ζημία εις νέον για κάλυψη από μελλοντικά κέρδη

ΘΕΜΑ 3ον. Κατάρτησις και σύνταξις της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου επι των οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως του από 01/01/2014 – 31/12/2014

SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ. <<SYSTEMAIR HELLAS ΑΕ>>
ΑΣΤΡΟΥΣ 13 ΙΛΙΟΝ 13121 ΤΗΛ 210-5789766
ΑΦΜ: 997801510 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 69311/01ΔΤ/Β/10/10 Αρ. Γεμη 9284901000

Εν συνεχεία των ανωτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει την προς τη μέλλουσα να συνέλθει τακτική Γενική Συνέλευση έκθεσή του επί των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, της τέταρτης εταιρικής χρήσεως , η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ SYSTEMAIR HELLAS A.E. ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2014

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2014 - 31/12/2014 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Η εξέλιξη των πωλήσεων, των μικτών αποτελεσμάτων και των αποτελεσμάτων χρήσης εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΧΡΗΣΗ 2014 Χρήσεως	ΧΡΗΣΗ 2013 χρήσεως	Διαφορά	%
Πωλήσεις	967.462,65	511.953,96	455.508,69	88,97%
Μικτά αποτελέσματα	171.429,51	105.163,23	66.266,28	63,01%
Άλλα έσοδα	3.092,97	1.618,17	1.474,80	91,14%
Λειτουργικές δαπάνες	343.841,24	310.057,75	33.783,49	10,90%
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	-13.426,24	-19.036,10	5.609,86	-29,47%
Έκτακτα αποτελέσματα	4.982,09	-513,17	5.495,26	1070,85%
Αποτελέσματα χρήσης	-177.762,91	-222.825,62	45.062,71	20,22%

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2014 κρίνεται ικανοποιητική αν λάβει κάποιος υπόψη του την γενικότερη οικονομική κατάσταση, την αύξηση του τζίρου και την αποδεδειγμένη επιθυμία της μητρικής να στηρίξει την δραστηριότητά της στην Ελλάδα.

Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων και το κεφάλαιο κίνησης της εταιρίας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν.2190/1920. Η εταιρεία παρουσιάζει σημαντικές ζημιές εκμετάλλευσης. Τα ανωτέρω αποτελούν ενδείξεις προκειμένου να διαπιστωθεί το εάν η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (going concern) είναι ενδεδειγμένη για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

Η διοίκηση της εταιρείας μας για την αντιμετώπιση των ανωτέρω προβλημάτων έχει καταρτίσει σχέδιο ταμιακών ροών για την χρήση 2015 στο οποίο έχει ληφθεί υπόψη η συνέχιση της παρεχόμενης πίστωσης από συνδεδεμένη εταιρεία του ομίλου και η ενίσχυση-αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου από την μητρική εταιρεία.

Λαμβανομένου υπόψη τις ανωτέρω προϋποθέσεις η εταιρεία μας δεν αντιμετωπίζει πρόβλημα ταμιακών ροών και κατά συνέπεια η χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η ενδεδειγμένη για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων την 31.12.2014.

Παρά ταύτα στην περίπτωση που οι ανωτέρω προϋποθέσεις δεν πραγματοποιηθούν τα αρνητικά ίδια κεφάλαια και το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης αποτελούν ενδείξεις που θα μπορούσαν ενδεχομένως να δημιουργήσουν αβεβαιότητα για τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2014 και 2013 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	ΧΡΗΣΗ 2014		ΧΡΗΣΗ 2013		ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Κυκλοφορούν ενεργητικό	797.299,16	94,58%	587.914,02	87,11%	8,57%
Σύνολο ενεργητικού	842.991,32		674.900,16		
Πάγιο ενεργητικό	44.969,82	5,33%	72.525,52	10,75%	-50,36%
Σύνολο ενεργητικού	842.991,32		674.900,16		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	-216.413,89	-20,49%	-36.680,98	-5,16%	-296,90%
Σύνολο υποχρεώσεων	1.056.031,84		710.418,42		

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Ιδια κεφάλαια	-216.413,89	-481,24%	-36.680,98	-50,58%	-851,51%
Πάγιο ενεργητικό	44.969,82		72.525,52		

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	797.299,16	75,50%	587.914,02	82,76%	-8,77%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.056.031,84		710.418,42		

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	ΧΡΗΣΗ 2014		ΧΡΗΣΗ 2013		
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	-182.745,00	-18,89%	-222.312,45	-43,42%	56,50%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	967.462,65		511.953,96		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσμ. χρήσεως πρό φόρων	-177.762,91	-18,32%	-222.825,62	-43,36%	57,76%
Σύνολο εσόδων	970.555,62		513.902,03		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσμ. χρήσεως πρό φόρων	-177.762,91	82,14%	-222.825,62	607,47%	86,48%

Ιδια κεφάλαια	-216.413,89		-36.680,98		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	171.429,51	17,72%	105.163,23	20,54%	13,74%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	967.462,65		511.953,96		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	967.462,65	-447,04%	511.953,96	-1395,69%	67,97%
Ιδια κεφάλαια	-216.413,89		-36.680,98		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την ανακύκλωση των ιδίων κεφαλαίων κατά την διάρκεια της χρήσεως

Αριθμοδείκτες ρευστότητας

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα+Απαιτήσεις+Έσοδα Εισπρακτέα	485.445,20	45,94%	260.649,44	36,63%	-25,43%
Βραχ. υποχρεώσεις-Προκ/λές Πελατών+Έξοδα Δουλευμένα	1.056.627,60		711.581,14		

Αριθμοδείκτης ειδικής ή άμεσης ρευστότητας

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα	84.103,54	7,96%	63.810,52	8,97%	11,24%
Βραχ. υποχρεώσεις-Προκ/λές Πελατών+Έξοδα Δουλευμένα	1.056.627,60		711.581,14		

Αριθμοδείκτης ταμειακής ρευστότητας

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα+Απαιτήσεις	485.445,20	161	260.649,44	138	16,22%
Ημερήσια έξοδα	3.024,28		1.887,25		

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης, γνωστός ως "αμυντικό διάστημα", δείχνει για πόσες ημέρες τα υπάρχοντα διαθέσιμα συν τα ποσά τα οποία θα προκύψουν από τη ρευστοποίηση των χρεογράφων και την είσπραξη των απαιτήσεων επαρκούν να καλύψουν τα αναμενόμενα έξοδα λειτουργίας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Τα θετικά δεδομένα και οι προοπτικές ανάπτυξης, επέκτασης και διεύρυνσης των δράσεων μας θα χαρακτηρίσουν την νέα χρονιά. Η πεποίθησή μας αυτή εδραιώνεται στην αναμενόμενη αύξηση των εργασιών, στην δημιουργία οικονομιών κλίμακας και στον περιορισμό του λειτουργικού κόστους που θα έχει ως αποτέλεσμα την βελτίωση του μικτού περιθωρίου κέρδους της εταιρείας. Καθημερινά λαμβάνονται τα απαραίτητα μέτρα για την βελτίωση των επιδόσεων της εταιρείας. Συνεπώς το 2015 αναμένεται τα αποτελέσματα της εταιρείας μας να είναι σημαντικά βελτιωμένα σε σχέση με το 2014.

4. ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Η εταιρεία προσφέρει 6 θέσεις εργασίας. Η κατανομή του προσωπικού της εταιρείας σήμερα, κυρίως αφορά διοικητικό προσωπικό. Οι χορηγούμενοι μισθοί είναι ανταγωνιστικοί και πάντοτε μεγαλύτεροι από τους προβλεπόμενους από τις συλλογικές συμβάσεις.

5. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν

6. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΕΥΑΙΣΘΗΣΙΑ

Η δραστηριότητα της εταιρείας είναι τέτοια που δεν προκαλεί επιβάρυνση στο περιβάλλον. Ωστόσο, όποτε τίθεται σχετικό θέμα, η εταιρεία επιδεικνύει αυξημένη ευαισθησία.

7. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,
Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως **2014.**
Ακριβές απόσπασμα από τα πρακτικά του Δ.Σ. της 25.04.2015

Ίλιον, 25.04.2015
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ERIK-NIKLAS ENGSTROM

(ΕΡΙΚ-ΝΙΚΛΑΣ ΕΝΓΚΣΤΡΟΜ)

ΘΕΜΑ 4ον. Σύγκλιση ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων και καθορισμός των θεμάτων ημερησίας διατάξεως .

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Έρικ Νίκλας Ένγκστρομ (Erik Niklas Engstrom), εκθέτει προς το Διοικητικό Συμβούλιο ότι κατά τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας πρέπει να διενεργηθεί ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων το αργότερο έως 30-9-2015 με τα κάτωθι θέματα:

SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ.
<<SYSTEMAIR HELLAS ΑΕ>>
ΑΣΤΡΟΥΣ 13 ΙΛΙΟΝ 13121 ΤΗΛ 210-5789766
ΑΦΜ: 997801510 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 69311/01ΔΤ/Β/10/10 Αρ. Γεμη 9284901000

1. Υποβολή της εκθέσεως πεπραγμένων του Δ.Σ. για τον ισολογισμό της χρήσεως 01.01.14 - 31.12.14.
2. Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμός - Λογαριασμός Αποτελεσμάτων - Προσάρτημα και πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων χρήσεως) 01.01.14 - 31.12.14 .
3. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.14 - 31.12.14.
4. Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τη χρήση 2015.
5. Διάφορες ανακοινώσεις – εγκρίσεις.

Στη συνέχεια με πρόταση του προέδρου, το ΔΣ ομόφωνα αποφασίζει τη σύγκλιση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων στις 30/09/2015, ημέρα Τετάρτη και ώρα 15:00 στην έδρα και στα γραφεία της εταιρείας, για να αποφασίσουν στα παραπάνω θέματα ημερήσιας διάταξης
Ύστερα απ' αυτά και περί ώρα 18:00 απογευματινή και μη υπάρχοντος ετέρου θέματος προς συζήτηση, λύεται η παρούσα συνεδρίαση, συντάσσεται το παρόν πρακτικό και αφού αναγνώσθηκε και βεβαιώθηκε , υπογράφεται ως έπεται .

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ERIC-NIKLAS ENGSTROM

ΤΑ ΜΕΛΗ

SVEIN-MAGNUS NILSEN

BENGT ANDRES CLAESSO

Πιστό αντίγραφο από το βιβλίο
Πρακτικών Συνεδριάσεων του Δ.Σ.

ΙΛΙΟΝ 25-4-2015

ΜΑΝΤΕΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Γενικός Διευθυντής

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «SYSTEMAIR HELLAS (ΣΥΣΤΕΜΕΡ ΕΛΛΑΣ) ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» 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 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^{α} έως και 43^{γ} 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:1) Στα αποθέματα περιλαμβάνονται και αποθέματα αξίας ευρώ 220.000 περίπου τα οποία παραμένουν ακίνητα άνω του έτους. Για τα συγκεκριμένα αποθέματα δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσής τους. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 110.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών

αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 40.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 40.000, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 2.000. 3)Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2011-2014 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 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 σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 42^{α} έως και 43^{γ} του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θέμα Έμφασης

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παρ. 13 του Προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά στα αρνητικά Ίδια κεφάλαια και το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης που απεικονίζουν οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και στα μέτρα που έχει λάβει η Διοίκηση για την αντιμετώπιση του εν λόγω προβλήματος. Παρά ταύτα τα αρνητικά ίδια κεφάλαια και το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης αποτελούν ενδείξεις που θα μπορούσαν ενδεχομένως να δημιουργήσουν αβεβαιότητα για τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει την δραστηριότητά της.

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 43^{α} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Athens, 25 May 2015

GEORGIOS PAR. STAMATIOU

Certified Public Accountant Auditor

Institute of CPA (SOEL) Reg. No. 14771

Associated Certified Public Accountants s.a.

member of Crowe Horwath International

3, Fok. Negri Street – 112 57 Athens, Greece

Institute of CPA (SOEL) Reg. No. 125

SYSTEMAIR HELLAS A.E.

ΑΡ. ΜΑΕ 69311/01ΔΤ/Β/10/10- Αρ. ΓΕΜΗ 9284901000

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει)

1. **Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας**

(α) **΄Αρθρο 42α παρ.3:** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια ,της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) **΄Αρθρο 42β παρ. 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) **Άρθρο 42β παρ. 2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) **Άρθρο 42β παρ. 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(ε) **΄Αρθρο 42β παρ.4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής .

Δεν έγινε.

(στ) **΄Αρθρο 42β παρ. 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

2. **Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων**

(α) **΄Αρθρο 43α παρ.1-α:** Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξία τους , η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον Νόμο αποσβέσεις.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι συμμετοχές σε εταιρείες που οι μετοχές τους δεν είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο, αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

(4) Τα χρεόγραφα αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους, ως χαμηλότερη της τρέχουσας.

(5) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

(6) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της τελευταίας αγοράς, η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

(γ) Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιθ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.».

Δεν υπάρχουν τέτοιας φύσεως χρηματοοικονομικά μέσα.

(δ) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπήρχαν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. κατά την 31.12.2013.

(ε) ΄Αρθρο 43 παρ.2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(στ) ΄Αρθρο 43 παρ. 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43 παρ. 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση.

(η) **΄Αρθρο 43 παρ. 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν συνέτρεξε περίπτωση.

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) **΄Αρθρο 42ε παρ .8.:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος).

(β) **Άρθρο 43 παρ. 5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων .

Δεν έγιναν.

(γ) **΄Αρθρο 43 παρ. 5-ε:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

(δ) **΄Αρθρο 43 παρ. 3-ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν την χρήση.

Δεν υπάρχουν.

(ε) **΄Αρθρο 43 παρ. 3-γ:** Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(στ) **΄Αρθρο 43α παρ. 4 εδαφ. α και β:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «΄Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

Υπεραξία (GOODWILL) από την επιχείρηση ΠΟΛΥΠΛΕΥΡΟ Α.Ε. αξίας ποσού ευρώ 10.000,00

4. Συμμετοχές

(α) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-β:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(β) **Άρθρο 43 α παρ. 1-ιε:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

5. Αποθέματα

(α) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ια:** Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ι:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-δ:** Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	**Ονομ.αξία €**	**Συνολική αξία €**
Κοινές ονομαστικές μετοχές	**15.000,00**	**10,00**	**150.000,00**

(β) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-γ:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν νέες μετοχές για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

(γ) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ε και 42ε παρ. 10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν υπάρχουν.

(δ) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιστ:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) **΄Αρθρο 42ε παρ. 14 εδαφ. δ:** Ανάλυση του λογαριασμού «Προβλέψεις», αν το ποσό είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν.

(β) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ζ:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιβ:** Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων , εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 16.02.2010-31.12.2011, 2012, 2013 και 2014 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 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 σε σχέση με το θέμα αυτό.

Δεν γνωρίζουμε άλλες πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και σε κάθε περίπτωση αν τυχόν προκύψουν δεν θα είναι σημαντικές.

(δ) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν.

(ε) **Άρθρο 43α παρ. 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.».

Δεν έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους

(ζ) <u>Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιθ</u>: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν υπάρχουν.

8. <u>Μεταβατικοί λογαριασμοί</u>

<u>΄Αρθρο 42ε παρ. 12</u>: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».

Δεν υπάρχουν

9. <u>Λογαριασμοί τάξεως</u>

<u>΄Αρθρο 42ε παρ. 11</u>: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.

Δεν υπάρχουν

10. <u>Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.</u>

<u>΄Αρθρο 42ε παρ. 9</u>: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν υπάρχουν.

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

(α) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Κόστος μισθοδοσίας Γενικού Διευθυντή ευρώ 65.507,43.

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ.15 εδαφ. α).

	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ		Εσωτερικού	Εξωτερικού
(1)	Εμπορική	Ευρώ	861.238,09	49.183,26
(2)	Παροχή υπηρεσιών	»	57.041,30	0,00
	Σύνολο	Ευρώ	918.279,39	49.183,26

β) Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμοιβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 6
2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες :
   Διοικητικό (υπαλληλικό) 6
3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

- Διοικητικού (υπαλληλικού)

Μισθοί	ευρώ	123.884,38
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	«	33.288,67
	Ευρώ	157.173,05

(γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημίες» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν.Λογ. Σχεδίου).

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	32,18
Συναλλαγματικές διαφορές	0,34
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	904,06
	936,58

(δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγουμένων χρήσεων», «Εσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων».

Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες 5.882,85

13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Αρθρο 43α παρ. 1-ιζ : Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετοχών και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

- Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων και το κεφάλαιο κίνησης της εταιρίας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν.2190/1920. Η εταιρεία παρουσιάζει σημαντικές ζημιές εκμετάλλευσης. Τα ανωτέρω αποτελούν ενδείξεις προκειμένου να διαπιστωθεί το εάν η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (going concern) είναι ενδεδειγμένη για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.
- Η διοίκηση της εταιρείας μας για την αντιμετώπιση των ανωτέρω προβλημάτων έχει καταρτίσει σχέδιο ταμιακών ροών για την χρήση 2015 στο οποίο έχει ληφθεί υπόψη η συνέχιση της παρεχόμενης πίστωσης από συνδεδεμένη εταιρεία του ομίλου και η ενίσχυση-αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου από την μητρική εταιρεία.
- Λαμβανομένου υπόψη τις ανωτέρω προϋποθέσεις η εταιρεία μας δεν αντιμετωπίζει πρόβλημα ταμιακών ροών και κατά συνέπεια η χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η ενδεδειγμένη για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων την 31.12.2014.
- Παρά ταύτα στην περίπτωση που οι ανωτέρω προϋποθέσεις δεν πραγματοποιηθούν τα αρνητικά ίδια κεφάλαια και το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης αποτελούν ενδείξεις που θα μπορούσαν ενδεχομένως να δημιουργήσουν αβεβαιότητα για τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Ίλιον, 25 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ERIK-NIKLAS ENGSTROM (ΕΡΙΚ-ΝΙΚΛΑΣ ΕΝΓΚΣΤΡΟΜ)	SVEIN-MAGNUS NILSEN (ΣΒΕΙΝ-ΜΑΓΚΝΟΥΣ ΝΙΛΣΕΝ)	ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΖΑΜΠΡΑΪΛΑΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από (7) επτά σελίδες και (1) ένα πίνακα είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 25.05.2015.

Αθήνα, 25 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ.ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14771

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

SYSTEMAIR HELLAS AE

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

ΧΡΗΣΗ 2014

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠ/ΣΤΗ
	31.12.2013	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2014	31.12.2013	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31.12.2014	ΑΞΙΑ
Εδαφικές εκτάσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κτίρια-εγκ/σεις κτιρίων-τεχνικά έργα	43.615,10	0,00	0,00	43.615,10	13.421,94	15.096,59	0,00	28.518,53	15.096,57
Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	12.720,00	0,00	0,00	12.720,00	5.733,83	1.702,00	0,00	7.435,83	5.284,17
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	49.299,57	0,00	0,00	49.299,57	30.186,38	5.622,11	0,00	35.808,49	13.491,08
	120.434,67	**0,00**	**0,00**	**120.434,67**	**58.702,15**	**24.380,70**	**0,00**	**83.082,85**	**37.351,82**

SYSTEMAIR HELLAS AE

ΕΜΠΟΡΙΟ & ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ & ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε 69311/01ΔΤ/Β/10/10- Αρ. ΓΕΜΗ 9284901000

(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.800,00	4.320,00	480,00	4.800,00	3.360,00	1.440,00
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
	Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
	3. Υπεραξία Επιχειρησης (Goodwill)	10.000,00	7.000,00	3.000,00	10.000,00	6.000,00	4.000,00
	ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
	3. Κτίρια και τεχνικά έργα	43.615,10	28.518,53	15.096,57	43.615,10	13.421,94	30.193,16
	5. Μεταφορικά μέσα	12.720,00	7.435,83	5.284,17	12.720,00	5.733,83	6.986,17
	6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	49.299,57	35.808,49	13.491,08	49.299,57	30.186,38	19.113,19
		105.634,67	71.762,85	33.871,82	105.634,67	49.342,15	56.292,52
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	115.634,67	78.762,85	36.871,82	115.634,67	55.342,15	60.292,52
	ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.098,00			12.233,00
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			44.969,82			72.525,52
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
	Ι. Αποθέματα						
	1. Εμπορεύματα			297.203,10			322.998,47
	5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			14.650,86			4.266,11
				311.853,96			327.264,58
	ΙΙ. Απαιτήσεις						
	1. Πελάτες		358.930,73			149.550,16	
	Μείον : Προβλέψεις		0,00	358.930,73		5.882,85	143.667,31
	3α.Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρ/μενες) -Χαρτοφυλακίου			40.716,01			53.040,39
	11. Χρεώστες διάφοροι			1.694,92			131,22
				401.341,66			196.838,92
	IV. Διαθέσιμα						
	1. Ταμείο			6.765,35			4.694,76
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			77.338,19			59.115,76
				84.103,54			63.810,52
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			797.299,16			587.914,02
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			242,34			13.020,62
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			842.991,32			674.900,16

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
	(15.000 μετοχές των 10,00 ευρώ) 1. Καταβλημένο	150.000,00	150.000,00
	ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον	750.000,00	750.000,00
	V. Αποτελέσματα εις νέο		
	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.116.413,89	-936.680,98
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	-216.413,89	-36.680,98
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1. Προμηθευτές	42.339,58	46.005,19
	2α.Επιταγές Πληρωτέες	40.314,91	59.391,17
	4. Προκαταβολές Πελατών	6.837,88	28.768,19
	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	19.069,05	6.573,48
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.905,70	7.551,26
	8. Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	939.428,64	562.089,71
	11. Πιστωτές διάφοροι	136,08	39,42
		1.056.031,84	710.418,42
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	2.777,61	0,00
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	595,76	1.162,72
		3.373,37	1.162,72
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	842.991,32	674.900,16

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		967.462,65		511.953,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων		796.033,14		406.790,73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		171.429,51		105.163,23
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		3.092,97		1.618,17
Σύνολο		174.522,48		106.781,40
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	137.536,49		124.023,11	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	206.304,75	343.841,24	186.034,64	310.057,75
Μερικά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-169.318,76		-203.276,35
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00		329,90
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		13.426,24		19.366,00
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-182.745,00		-222.312,45
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		5.918,67		0,00
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		936,58		513,17
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)		-177.762,91		-222.825,62
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	24.380,70		14.373,80	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	24.380,70	0,00	14.373,80	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-177.762,91		-222.825,62

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	-177.762,91	-222.825,62
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-936.680,98	-713.855,36
Σύνολο	-1.114.443,89	-936.680,98
Μείον 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.970,00	0,00
Ζημίες εις νέον	-1.116.413,89	-936.680,98

Ιλιον, 25 Απριλιου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ERIK-NIKLAS ENGSTROM (ΕΡΙΚ-ΝΙΚΛΑΣ ΕΝΓΚΣΤΡΟΜ)
Α.Δ. SWE 62449978

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

SVEIN-MAGNUS NILSEN (ΣΒΕΙΝ-ΜΑΓΚΝΟΥΣ ΝΙΛΣΕΝ)
Α.Δ. NOR 26119706

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΖΑΜΠΡΑΪΛΑΣ
ΑΔΤ ΑΒ-643479/06
ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ Α΄-17028
S & G Consulting ΕΠΕ & Σια Ε.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «SYSTEMAIR HELLAS (ΣΥΣΤΕΜΕΡ ΕΛΛΑΣ) ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**SYSTEMAIR HELLAS ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» 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 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 42ᵅ 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:1) Στα αποθέματα περιλαμβάνονται και αποθέματα αξίας ευρώ 220.000 περίπου τα οποία παραμένουν ακίνητα άνω του έτους. Για τα συγκεκριμένα αποθέματα δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσής τους. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 110.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 40.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 40.000, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 2.000. 3)Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2011-2014 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και 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 σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 42ᵅ έως και 43ᵞ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θέμα Έμφασης

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παρ. 13 του Προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά στα αρνητικά Ίδια κεφάλαια και το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης που απεικονίζουν οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και στα μέτρα που έχει λάβει η Διοίκηση για την αντιμετώπιση του εν λόγω προβλήματος. Παρά ταύτα τα αρνητικά ίδια κεφάλαια και το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης αποτελούν ενδείξεις που θα μπορούσαν ενδεχομένως να δημιουργήσουν αβεβαιότητα για τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει την δραστηριότητά της.

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 43ᵅ και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα,25 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125