

I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ

ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 5828/06/Β/86/14

ΕΔΡΑ: ΠΑΣΤΕΡ 3, ΑΘΗΝΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005 ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2005

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες σταθίστηκαν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε και του Ομίλου. Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία να ανατρέξει στην Διεύθυνση Διαδικτύου της www.klimat.gr όπου αναρτώνται οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις που προβλέπουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, καθώς και η έκθεση επικρίσεως του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.3.2005	31.12.2004	31.3.2005	31.12.2004
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ποσά στοιχεία Ενεργητικού	54.699.096,55	42.161.033,95	54.078.330,12	24.612.385,36
Αποθέματα	5.303.937,31	5.187.556,10	5.272.227,25	78.227,25
Απαιτήσεις από πελάτες	18.062.301,23	15.572.745,31	17.423.255,87	13.344.849,81
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	8.370.163,69	14.524.899,40	8.153.449,44	6.586.311,60
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	86.435.498,78	77.446.034,76	84.927.262,68	44.621.774,03
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.083.296,32	11.464.938,29	10.981.768,70	813.142,84
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	9.300.288,47	12.432.361,27	8.222.625,71	11.304.371,36
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.620.391,05	24.278.319,85	22.495.540,21	11.126.811,68
Διάνοθα υποχρεώσεων (α)	43.003.975,84	48.175.619,41	41.697.934,62	23.244.325,88
Κοινοβόθ μετόχων Εταιρίας	43.229.328,06	21.377.448,15	43.229.328,06	21.377.448,15
Διαφορές ενοπίωσης	-103.119,43	7.528.441,30	0,00	0,00
Δικαιώματα Μεσοφίλης	305.314,31	364.525,90	0,00	0,00
Διάνοθα ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (β)	43.431.522,94	29.270.415,35	43.229.328,06	21.377.448,15
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)	86.435.498,78	77.446.034,76	84.927.262,68	44.621.774,03

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1.1.-31.3.2005	1.1.-31.3.2004	1.1.-31.3.2005	1.1.-31.3.2004
Κύκλος εργασιών	16.124.582,47	7.867.243,19	16.063.129,79	4.210.712,47
Μικτά κέρδη / (ζημίες)	17.175.645,19	1.863.483,73	7.219.676,75	-170.385,44
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων	2.205.261,68	-30.546,75	2.367.543,49	-531.826,75
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων	3.889.158,43	267.506,40	4.015.455,35	582.922,34
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	2.021.259,40	-128.869,67	2.193.128,20	-202.997,32
Μείον φόροι	309.998,56	-456.177,80	309.998,56	-362.497,90
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους	1.711.260,84	327.508,13	1.883.129,64	179.500,58
ΚΑΤΟΝΟΜΩΝ Ο.Ε.				
Μετόχων Εταιρίας	1.711.260,84	215.286,73	1.883.129,64	179.500,58
Διακρίματα Μετοφίλης	0,00	112.221,40	0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - Βασικά (σε €)	0,25	0,05	0,27	0,03

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΠΟΣΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1.1.-31.3.2005	1.1.-31.3.2004	1.1.-31.3.2005	1.1.-31.3.2004
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	2.021.259,40	279.430,35	2.193.128,20	-202.997,32
Πήλην / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.672.301,99	294.862,16	1.647.911,86	51.095,59
Προβλέψεις	505.275,87	4.362,12	505.275,87	4.187,12
Συνολημωτικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόσσο από επενδύσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.198.637,26	578.654,63	4.346.315,93	-147.714,61
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9.586,99	8.168,91	0,00	0,00
Πήλην / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/ών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / αύξηση αποθεμάτων	-5.168.666,08	-676.932,21	-5.193.999,99	15.568,16
Μείωση / αύξηση απαιτήσεων	-2.654.373,22	3.287.851,88	-2.452.764,31	3.545.257,15
Μείωση / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.394.373,58	219.581,85	1.456.350,32	-140.874,75
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-9.586,99	-8.168,91	0,00	0,00
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
Διάνοθα εισροών / (εξροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-2.230.194,48	3.409.156,13	-1.844.098,05	3.272.235,95
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων	0,00	-50.000,00	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων & όσων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-1.890.002,57	-338.698,22	-1.890.002,57	-12.171,81
Εισπραχές από πωλήσεις ενσώματων & όσων παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπραχές από πώληση χρεοφύλλων	0,00	0,00	0,00	0,00
Διάνοθα εισροών / (εξροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-1.890.002,57	-338.698,22	-1.890.002,57	-12.171,81
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπραχές από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπραχές από εκδόσεις / αναληφθέντα δάνεια	12.048.714,22	3.095.185,89	11.994.128,15	2.794.632,60
Εξοφλήσεις δανείων	-5.067.247,94	-6.252.578,28	-5.067.247,94	-6.235.714,26
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (κρεολήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Διάνοθα εισροών / (εξροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	6.981.466,28	-3.157.392,39	6.926.880,21	-3.441.081,66
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	2.861.269,25	-136.936,48	3.192.779,59	-181.017,52
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.601.922,83	804.030,02	1.053.698,24	512.710,85
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης περιόδου	4.463.192,08	667.093,54	4.246.477,83	331.693,33

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.3.2005	31.3.2004	31.3.2005	31.3.2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.1.2005 και 1.1.2004 αντίστοιχα)	29.270.415,35	25.903.452,52	21.377.448,15	21.245.993,34
Αύξηση / (μείωση) μετασχηματισμού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρά εισοδήματα κατακορημένων υπ' ευθείας στην καθαρή θέση Κέρδη / (ζημίες) της περιόδου, μετά από φόρους	12.247.651,87	-5.066.206,95	19.968.750,27	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	1.711.260,84	588.248,17	1.883.129,64	-179.500,58
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορές ενοπίωσης	-103.119,43	6.755.965,15	0,00	0,00
Διαφορές Μεσοφίλης	305.314,31	4.612.955,40	0,00	0,00
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (31.3.2005 και 31.3.2004 αντίστοιχα)	43.431.522,94	32.794.412,29	43.229.328,06	21.425.493,92

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2005 & 01.01.2004 ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ & ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε €

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1.1.2005	1.1.2004	1.1.2005	1.1.2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου 1.1.2005 & 1.1.2004 σύμφωνα με τα ΕΛΠ	21.767.103,40	20.771.282,12	21.767.103,40	20.771.282,12
Αναπροσαρμογή παγίων	1.394.798,68	11.223.215,38	1.394.798,68	1.686.863,75
Αναβληθείσες φόροι	476.891,71	-4.201.364,06	476.891,71	-7.499,00
Αναβληθείσες παραρτητικές σε εξέλιξη	-3.675.285,11	-1.685.293,52	-3.675.285,11	-1.685.293,52
Έσοδα βόθν προσαρτητικά ολοκληρωσών	2.090.993,27	696.406,51	2.090.993,27	696.406,51
Αποσβέσεις Παγίων	144.968,84	0,00	144.968,84	0,00
Διαφορές Παγίων	-666.022,64	-278.903,29	-666.022,64	-120.766,52
Εισπραχές Πιστώων	0,00	-309.535,31	0,00	0,00
Αποζημιώσεις Προσωπικού	-156.000,00	-255.000,00	-156.000,00	-95.000,00
Υποπίωση συμμετοχών	0,00	-57.355,31	0,00	0,00
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου 1.1.2005 & 1.1.2004 σύμφωνα με τα ΔΛΠ	21.377.448,15	25.903.452,52	21.377.448,15	21.245.993,34

ΑΡΧΕΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι μη ελεγχόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-31/3/2005 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.) και ειδικότερα σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Π. 34 περί ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Για την πληρέστερη ενημέρωση του αναγνώστη, οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2005 πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2004. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και παραμολία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Μαρτίου 2005 είναι οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των αντίστοιχων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2004. Συμβάλλουν εκτέλεση έργων. Η εταιρία για την αναγνώριση εσόδων και εξόδων από την εκτέλεση έργων ακολουθεί την μέθοδο της "ποσοστιαία ολοκληρωσών" και σύμφωνα με το στάδιο αποπεράσεως το οποίο υποδηλώνει με την αναλογία των πραγματοποιηθέντων κόστους στα οριστικά πραγματοποιηθέντα κόστη κάθε έργου. **Σημειώσεις:** Η ετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τις γενικές αποδεκτές λογιστικές αρχές, απαιτεί τη χρησιμοποίηση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερόμενα στις οικονομικές καταστάσεις κέρδη. Παρά το γεγονός ότι οι ανατρεπόμενοι υπολογισμοί είναι σε γνώση της Διεύθυνσης της εταιρίας, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν έναντι αυτών των υπολογισμών.

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Λογιστικές αρχές και μέθοδοι:** Έχουν τηρηθεί οι Βασικές Λογιστικές Αρχές της 31ης Δεκεμβρίου 2004.
- Αντιληπτές φορολογικές χρήσεις:** Η εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές έως και τα διακοήμιοντα χρήσα 2002.
- Συνταχισμένη με αποσβέσεις της εταιρίας ΥΠΟ ΕΠΙΧΡΗΣΙΜΟ Δ.Ε.:** Η εταιρία διαθέτει με τα 1817/18-2-2005 απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης αποσβέσεις το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής της εταιρίας ΥΠΟ ΕΠΙΧΡΗΣΙΜΟ Δ.Ε. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΑΕ της οποίας μέχρι τότε κατείχε το 80% του μετοχικού κεφαλαίου. Στον κώδ. 452/15 5 853.087.23 € και κωδ. 524/2 10.199.422,56 € και κωδ. 742/0 10.620,00 €.
- Κέρδη ανά μετοχή:** Το κέρδη ανά μετοχή υπολογισθέντα βάσει μέσου σταθμισμένου αριθμού του συνόλου των μετοχών.
- Πληρωσώσεις:** Το συνολικό ποσό των πληρωσώσεων κατά την περίοδο 1/1-31/3/2005 ανέρχεται σε 29,6 εκατ. Ευρώ.
- Ενδεχόμενες υποχρεώσεις:** Δεν υπάρχουν σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώσεις.
- Άλλες πληροφορίες:** Οι μετοχές της εταιρίας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών με τον κωδικό ΚΑΩ. Κάθε κοινή αναμοιρατική μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας κατά την 31η Μαρτίου 2005 ανέρχεται σε 13.338.180,00 Ευρώ.

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

- Στην παρούσα ενοποίηση περιλαμβάνονται οι εταιρίες Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε (μητρική) και η θυγατρική της εταιρία Κ.Α.Β. ΣΥ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΕΠ.Ε, με έδρα την Αθήνα οδός Παστέρ 3. Το ποσοστό συμμετοχής στην θυγατρική ανέρχεται στην 31/3/2005 στο 67%.
- Η μέθοδος ενοπίωσης που εφαρμόστηκε είναι η μέθοδος της ολικής ενοπίωσης.
- Στην παρούσα ενοποίηση δεν περιλαμβάνεται η εταιρία ΥΠΟ ΕΠΙΧΡΗΣΙΜΟ Δ.Ε. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΑΕ η οποία όπως εξηγήσαμε ανατρεπόμενες απόφασεις ενόψει του χρόνου τρέφου. Το ποσοστό της συμμετοχής στην εταιρία αυτή κατά την προηγούμενη ενοπίωση 31/12/2004 ανέρχεται στο 100%.
- Όλα τα ποσά της ενοπίωσης της εταιρίας ΥΠΟ ΕΠΙΧΡΗΣΙΜΟ Δ.Ε. με βάση προθήσεις στον ενοποιημένο κύκλο εργασιών, συμψηφίστηκε με την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρίας Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε λόγω της απαράφησης της πρσής από την Διεύθυνση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε. Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΣΤΑΤΕΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ - ΕΛΕΝΗ ΚΑΝΤΗΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. 3-366775 Α.Δ.Τ. π-560148 Α.Δ.Τ. P-653985 Α.Δ.Τ. M-323939