



**Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ**  
**ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**



**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**  
**30 Σεπτεμβρίου 2012**

**( 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2012)**

**(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς)**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01/01 – 30/09/2012 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-Ι. ΛΑΠΠΑΣ Τεχνική και Εμπορική Ανώνυμος Εταιρία» στις 23/11/2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.klmate.gr](http://www.klmate.gr). Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία και δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις κονδυλίων.

Ιωάννης Κλουκίνας

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-Ι.ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε.

1. Κατάσταση οικονομικής θέσης.....	4
2. Κατάσταση συνολικών εσόδων.....	5
3. Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου .....	7
4. Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου μητρικής εταιρίας .....	8
5. Κατάσταση ταμειακών ροών.....	9
6. Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες.....	10
6.1 Γενικές Πληροφορίες.....	10
6.2 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων .....	10
6.3 Νέα πρότυπα και διερμηνείες .....	12
Πρότυπα και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και έχουν εφαρμογή για την τρέχουσα χρήση.....	18
6.4 Ενοποίηση.....	20
7. Πληροφόρηση κατά τομέα .....	21
7.1 Πληροφόρηση κατά τομέα .....	21
7.2 Ανάλυση τομέα συμβάσεων κατασκευής έργων.....	22
8. Πρόσθετες πληροφορίες και διευκρινίσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων .....	23
8.1 Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες.....	23
8.2 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	23
8.3 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη.....	24
8.4 Δεσμεύσεις .....	24
8.5 Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης .....	25
8.6 Επίδικες / υπό διαιτησία διαφορές.....	25
8.7 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού .....	26
8.8 Ενδοεταιρικές συναλλαγές .....	28
8.9 Παροχές στη Διοίκηση .....	30
8.10 Κέρδη ανά μετοχή.....	30
8.11 Μετοχικό κεφάλαιο .....	30
8.12 Χρηματοοικονομικά στοιχεία .....	31
8.13 Εποχικότητα .....	31
8.14 Λοιπές Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	31
8.15 Άλλα σημαντικά γεγονότα.....	31

## 1. Κατάσταση οικονομικής θέσης

		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Ποσά σε €					
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημείωση</b>				
<b>Μη κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικό</b>					
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις		34.568.674	35.483.896	13.412.977	14.094.448
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		206.603	228.706	206.152	227.805
Υπεράξια επιχείρησης		8.297.774	8.297.774	2.710.160	2.710.160
Επενδύσεις σε ακίνητα		28.800.000	28.800.000	28.800.000	28.800.000
Επενδύσεις Σε Ουγατρικές Επιχειρήσεις		0	0	16.445.435	16.445.435
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		9.420	9.420	0	0
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		5.453.395	0	5.453.395	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		630.408	633.163	660.416	654.816
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		680.936	1.025.535	0	0
		<b>78.647.209</b>	<b>74.478.492</b>	<b>67.688.537</b>	<b>62.932.665</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Αποθέματα		12.144.866	10.631.896	8.945.983	8.249.970
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις		9.028.086	10.386.843	6.401.113	7.228.063
Προκαταβολές		282.901	206.423	183.906	115.092
Μεταβατικοί λογαριασμοί		496.619	528.560	203.313	129.973
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		378.024	378.024	378.024	378.024
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		5.306.401	14.128.552	1.339.925	9.830.346
		<b>27.636.898</b>	<b>36.260.298</b>	<b>17.452.265</b>	<b>25.931.468</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>106.284.107</b>	<b>110.738.790</b>	<b>85.140.802</b>	<b>88.864.134</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>					
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	8.11	12.065.765	12.065.765	12.065.765	12.065.765
Υπέρ Το Άρτο		16.126.817	16.126.817	16.126.817	16.126.817
Αποθεματικά εύλογης αξίας		-32.877	-32.877	-32.877	-32.877
Συν/κες διαφ.οικονομικών εκμεταλλεύσεων εξωτ.		-757.887	-593.742	0	0
Λοιπά αποθεματικά		3.710.591	3.697.885	3.543.537	3.543.537
Κέρδη/ (ζημιές) εις νέον		35.663.178	36.126.823	29.800.173	30.333.888
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενα σε μετόχους μητρικής</b>		<b>66.775.587</b>	<b>67.390.671</b>	<b>61.503.415</b>	<b>62.037.130</b>
<b>Δικαιώματα μειοψηφίας</b>		<b>309.539</b>	<b>304.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>67.085.126</b>	<b>67.694.683</b>	<b>61.503.415</b>	<b>62.037.130</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		16.875.116	18.664.780	9.527.146	10.950.516
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		2.994.387	3.123.925	1.453.404	1.317.713
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		585.845	666.992	443.495	525.584
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		453.268	444.590	251.678	251.678
<b>Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>20.908.615</b>	<b>22.900.287</b>	<b>11.675.723</b>	<b>13.045.490</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		7.072.282	7.660.911	6.417.839	7.132.075
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις		6.821.594	6.854.272	3.021.594	3.003.990
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		2.828.398	3.691.218	2.352.530	3.237.585
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		1.568.092	1.937.419	169.700	407.864
		<b>18.290.366</b>	<b>20.143.821</b>	<b>11.961.665</b>	<b>13.781.514</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>39.198.981</b>	<b>43.044.108</b>	<b>23.637.387</b>	<b>26.827.004</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>106.284.107</b>	<b>110.738.790</b>	<b>85.140.802</b>	<b>88.864.134</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

## 2. Κατάσταση συνολικών εσόδων

Ποσά σε €

		Ο ΟΜΙΛΟΣ			
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011
	Σημείωση				
Πωλήσεις		29.340.352	32.035.353	9.368.601	10.643.656
Κόστος Πωληθέντων		-13.230.475	-13.607.559	-4.170.238	-4.414.689
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>16.109.877</b>	<b>18.427.793</b>	<b>5.198.363</b>	<b>6.228.967</b>
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		735.118	753.544	344.788	136.451
Έξοδα διάθεσης		-12.544.635	-12.824.979	-4.173.716	-4.037.106
Έξοδα διοίκησης		-2.964.234	-4.569.215	-766.311	-2.050.355
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	<b>8.5</b>	-818.365	-3.004.871	-118.282	-76.727
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		<b>517.762</b>	<b>-1.217.727</b>	<b>484.841</b>	<b>201.229</b>
Χρηματοοικονομικό Κόστος		-640.159	-1.043.885	-137.312	-361.524
Κέρδη/Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις		-430	63.821	0	-37.717
<b>Κέρδη προ φόρων</b>		<b>-122.827</b>	<b>-2.197.792</b>	<b>347.530</b>	<b>-198.012</b>
Φόρος εισοδήματος		-322.585	-250.976	-118.536	-77.173
<b>Κέρδη μετά από φόρους</b>		<b>-445.411</b>	<b>-2.448.768</b>	<b>228.993</b>	<b>-275.186</b>
<b>Κατανέμονται σε :</b>					
Ιδιοκτήτες μητρικής		-450.938	-2.514.695	241.457	-274.420
Δικαιώματα μειοψηφίας		5.527	65.927	-12.464	-766
		<b>-445.411</b>	<b>-2.448.768</b>	<b>228.993</b>	<b>-275.186</b>

		Ο ΟΜΙΛΟΣ			
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011
<b>Καθαρό κέρδος περιόδου</b>		<b>-445.411</b>	<b>-2.448.768</b>	<b>228.993</b>	<b>-275.186</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>					
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή εταιρειών εξωτερικού		-164.145	-40.755	-45.389	-64.357
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα για την περίοδο μετά από φόρους</b>		<b>-164.145</b>	<b>-40.755</b>	<b>-45.389</b>	<b>-64.357</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα για τη περίοδο μετά από φόρους</b>		<b>-609.557</b>	<b>-2.489.523</b>	<b>183.605</b>	<b>-339.543</b>
<b>Κατανέμονται σε :</b>					
Ιδιοκτήτες μητρικής		-615.084	-2.555.450	196.068	-338.777
Δικαιώματα μειοψηφίας		5.527	65.927	-12.464	-766
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (ευρώ /μετοχή)	<b>8.10</b>	-0,0112	-0,0625	0,0060	-0,0068

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012

I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε.

Ποσά σε €

		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011
	<b>Σημείωση</b>				
	Πωλήσεις	22.547.963	23.445.714	7.649.340	8.278.059
	Κόστος Πωληθέντων	-11.161.508	-10.329.812	-3.782.134	-3.726.475
	<b>Μικτό Κέρδος</b>	<b>11.386.454</b>	<b>13.115.902</b>	<b>3.867.206</b>	<b>4.551.584</b>
	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	549.608	666.162	212.220	122.447
	Έξοδα διάθεσης	-8.901.805	-9.727.732	-3.007.484	-2.975.530
	Έξοδα διοίκησης	-2.530.958	-2.820.608	-673.012	-1.270.538
	Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	-570.556	-2.000.602	-7.710	-15.909
	<b>8.5</b>				
	<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>-67.257</b>	<b>-766.878</b>	<b>391.219</b>	<b>412.053</b>
	Χρηματοοικονομικό Κόστος	-330.181	-618.650	-73.811	-220.695
	<b>Κέρδη προ φόρων</b>	<b>-397.438</b>	<b>-1.385.528</b>	<b>317.408</b>	<b>191.358</b>
	Φόρος εισοδήματος	-136.277	-20.092	-83.817	-70.819
	<b>Κέρδη μετά από φόρους</b>	<b>-533.715</b>	<b>-1.405.620</b>	<b>233.590</b>	<b>120.539</b>
<b>Κατανέμονται σε :</b>					
	Ιδιοκτήτες μητρικής	-533.715	-1.405.620	233.590	120.539
	Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0	0	0
		<b>-533.715</b>	<b>-1.405.620</b>	<b>233.590</b>	<b>120.539</b>

		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
		01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.07 - 30.09.2012	01.07 - 30.09.2011	
	<b>Καθαρό κέρδος περιόδου</b>	-533.715	-1.405.620	233.590	120.539	
	<b>Λοιπά συνολικά έσοδα για την περίοδο μετά από φόρους</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα για τη περίοδο μετά από φόρους</b>	<b>-533.715</b>	<b>-1.405.620</b>	<b>233.590</b>	<b>120.539</b>	
	<b>Κατανέμονται σε :</b>					
	Ιδιοκτήτες μητρικής	-533.715	-1.405.620	233.590	120.539	
	Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0	0	0	
	Βασικά κέρδη ανά μετοχή (ευρώ /μετοχή)	<b>8.10</b>	-0,0133	-0,0349	0,0058	0,0030

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012

### 3. Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου

Ποσά σε €

**Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ**  
 Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01.01 - 30.09.2011  
 Περιγραφή  
 Συνολογισμικές Διαφορές από ενοποίηση θυγατρικών εξωτερικού  
 Μεταφορά από υπόλοιπον εις νέον  
 Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01.01 - 30.09.2011  
**Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/ Ζημιά Περιόδου**

**Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30/09/2011**

Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποδοόμενα στους μετόχους της μητρικής εταιρείας			Αποθεματικά εύλογης αξίας	Συναλλαγμιακές διαφορές	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Δικαιώματα Μεσοφίλιας	Σύνολο
		Αποθεματικά	Συναλλαγμιακές	Λοιπά αποθέματα							
12.065.765	16.126.817	-32.877	-595.767	3.572.300	42.662.683	73.798.921	873.985	74.672.906			
			-40.755	125.584	-125.584	-40.755	0	-89.149			
			-40.755	125.584	-2.514.695	-2.514.695	65.927	-2.448.768			
			-40.755	125.584	-2.640.279	-2.555.450	-23.222	-2.578.671			
<b>12.065.765</b>	<b>16.126.817</b>	<b>-32.877</b>	<b>-636.523</b>	<b>3.697.885</b>	<b>40.022.404</b>	<b>71.243.472</b>	<b>850.763</b>	<b>72.094.235</b>			

**Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2012, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ**  
 Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01.01 - 30.09.2012  
 Συνολογισμικές Διαφορές από ενοποίηση θυγατρικών εξωτερικού  
 Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01.01 - 30.09.2012  
**Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/ Ζημιά Περιόδου**

**Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30/9/2012**

12.065.765	16.126.817	-32.877	-593.742	3.697.885	36.126.823	67.390.671	304.012	67.694.683		
			-164.145	12.706	-12.706	-164.145	5.527	-164.145		
			-164.145	12.706	-450.938	-450.938	5.527	-445.411		
			-164.145	12.706	-463.645	-615.084	5.527	-609.557		
<b>12.065.765</b>	<b>16.126.817</b>	<b>-32.877</b>	<b>-757.887</b>	<b>3.710.591</b>	<b>35.663.178</b>	<b>66.775.587</b>	<b>309.539</b>	<b>67.085.126</b>		

#### 4. Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου μητρικής εταιρίας

	Αποδίδόμενα στους μετόχους της μητρικής					Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	
<b>Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ</b> Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01.01 - 30.09.2011 Μεταφορά από υπόλοιπον εις νέον Καθαρὰ Αποτελέσματα Περιόδου 01.01 - 30.09.2011	12.065.765	16.126.817	-32.877	3.449.093	35.185.465	66.794.263
<b>Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου</b>	0	0	0	94.444	-94.444	0
<b>Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30/09/2011</b>	<b>12.065.765</b>	<b>16.126.817</b>	<b>-32.877</b>	<b>3.543.537</b>	<b>33.685.401</b>	<b>65.388.643</b>
<b>Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2012, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ</b> Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01.01 - 30.09.2012 Καθαρὰ Αποτελέσματα Περιόδου 01.01 - 30.09.2012	12.065.765	16.126.817	-32.877	3.543.537	30.333.888	62.037.130
<b>Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου</b>	0	0	0	0	-533.715	-533.715
<b>Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30/9/2012</b>	<b>12.065.765</b>	<b>16.126.817</b>	<b>-32.877</b>	<b>3.543.537</b>	<b>29.800.173</b>	<b>61.503.415</b>

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012



## 5. Κατάσταση ταμειακών ροών

Ποσά σε €

Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>746.125</b>	<b>2.147.447</b>	<b>(251.593)</b>	<b>1.562.625</b>
μείον: Καταβληθέντες τόκοι	(907.925)	(996.975)	(505.699)	(489.282)
μείον: Καταβολές φόρου εισοδήματος	(197.504)	(924.203)	(55.959)	(445.890)
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>(359.304)</b>	<b>226.269</b>	<b>(813.252)</b>	<b>627.453</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(537.112)	(65.164)	(95.569)	(38.910)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων	12.152	12.380	0	2.080
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	(5.296.650)	(25.000)	(5.296.650)	0
Τόκοι εισπραχθέντες	89.721	102.025	16.549	0
Μερίσματα εισπραχθέντα	0	34.937	0	34.937
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>(5.731.889)</b>	<b>59.179</b>	<b>(5.375.669)</b>	<b>(1.892)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0	1.300.000	0	1.000.000
Αποπληρωμή δανεισμού	(1.700.723)	(2.332.148)	(1.360.000)	(2.006.451)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(929.519)	(881.512)	(929.519)	(881.512)
Μερίσματα πληρωθέντα	(11.981)	(174.438)	(11.981)	0
<b>Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>(2.642.224)</b>	<b>(2.088.098)</b>	<b>(2.301.500)</b>	<b>(1.887.963)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>(8.733.417)</b>	<b>(1.802.650)</b>	<b>(8.490.421)</b>	<b>(1.262.402)</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	14.128.552	14.309.999	9.830.346	7.143.716
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών	(88.734)	(19.843)	0	0
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης</b>	<b>5.306.401</b>	<b>12.487.506</b>	<b>1.339.925</b>	<b>5.881.314</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

## **6. Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες**

### **6.1 Γενικές Πληροφορίες**

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο Κ.Λ.Μ. Α.Ε. (η Εταιρία) και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας και των θυγατρικών της (ο Όμιλος) για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2012 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ).

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται με την εκτέλεση πάσης φύσεως τεχνικών έργων, εργολαβικώς ή μη και με την αγορά, εισαγωγή και εμπορία ειδών ένδυσης-υπόδησης, βρεφικών και παιδικών ειδών, παιχνιδιών, επίπλων, καλλυντικών και ειδών οικιακής χρήσεως.

Η Εταιρία έχει ιδρυθεί και είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα . Η έδρα της βρίσκεται από το 1993 στην οδό Παστέρ 3, Αθήνα και το τηλέφωνό της είναι 210-6451591-6.

Η ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρίας είναι [www.klmate.gr](http://www.klmate.gr).

Οι μετοχές της εταιρίας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

### **6.2 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων**

Οι απλές και ενοποιημένες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του γ τριμήνου 2012 που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012 έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχιση της δραστηριότητας και είναι σύμφωνες με τα Δ.Π.Χ.Α. και ειδικότερα σύμφωνες με το ΔΛΠ 34 περί ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του γ τριμήνου του 2012 καταρτίστηκαν με βάση τις ίδιες λογιστικές αρχές και μεθόδους αποτίμησης που ακολουθήθηκαν για την ετοιμασία και παρουσίαση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 . Η λεπτομερής περιγραφή του πλαισίου καθώς και οι βασικές λογιστικές αρχές κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας περιόδου έχουν παρατεθεί στις επεξηγηματικές σημειώσεις των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2011. Κατά συνέπεια η ανάγνωση των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, θα πρέπει να γίνεται σε συνδυασμό με αυτές της 31ης Δεκεμβρίου 2011, ώστε να παρέχεται στον αναγνώστη πιο ολοκληρωμένη πληροφόρηση.

Στην τρέχουσα περίοδο στα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ομίλου και της εταιρίας περιλαμβάνονται εταιρικά ομόλογα που απόκτησε η μητρική εταιρία. Ο όμιλος και η εταιρία ταξινόμησαν τα εταιρικά ομόλογα κατά την αρχική αναγνώριση στην κατηγορία "Διακρατούμενες μέχρι τη λήξη επενδύσεις". Οι διακρατούμενες μέχρι τη λήξη επενδύσεις, είναι μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με συγκεκριμένη λήξη, με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές για τις οποίες η διοίκηση του Ομίλου έχει τη θετική πρόθεση και δυνατότητα να διακρατήσει μέχρι τη λήξη τους.

Οι διακρατούμενες μέχρι τη λήξη επενδύσεις με ημερομηνία λήξης άνω των δώδεκα μηνών περιλαμβάνονται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό, με εξαίρεση τα ομόλογα που λήγουν εντός δώδεκα μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού, τα οποία περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό. Οι διακρατούμενες μέχρι τη λήξη επενδύσεις, παρουσιάζονται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας για την περίοδο 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012 , εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 23 Νοεμβρίου 2012.

### **6.3 Νέα πρότυπα και διερμηνείες**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

#### **Πρότυπα και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και δεν έχουν εφαρμογή για την τρέχουσα χρήση**

Τα παρακάτω νέα και τροποποιημένα πρότυπα και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν ισχύ για την ετήσια λογιστική περίοδο από την 1 Ιανουαρίου 2012. Δεν έχουν υιοθετηθεί νωρίτερα και ο Όμιλος και η Εταιρία μελετούν την τυχόν επίδρασή τους στις οικονομικές τους καταστάσεις:

#### **ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2012).**

Η τροποποίηση αυτή απαιτεί οι οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, βάσει του αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### **ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και στην επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους

προϋπηρεσίας / περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου για τις συντάξεις, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και λοιπών μακροπρόθεσμων παροχών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2015).**

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων («ΣΔΛΠ») για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες απογύμνωσης υπαίθριων ορυχείων κατά το στάδιο της παραγωγής» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).**

Αυτή η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τη λογιστικοποίηση των δαπανών της απομάκρυνσης των στείρων υπερκείμενων («απογύμνωση») κατά το στάδιο της παραγωγής ενός ορυχείου. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και στην Εταιρεία. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).**

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014).**

Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης» (εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Με την τροποποίηση αυτή παρέχονται διευκρινήσεις το πώς επιχειρήσεις που εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ για πρώτη φορά θα χειριστούν ένα κρατικό δάνειο με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνο της αγοράς κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση αντικατοπτρίζει τις απαιτήσεις σε σχέση με την εφαρμογή των τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 20 «Λογιστική των Κρατικών Επιχορηγήσεων και Γνωστοποίηση της Κρατικής Υποστήριξης».

**Ομάδα προτύπων σχετικά με την ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με την ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) και ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Η πρόωρη εφαρμογή τους επιτρέπεται μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις».**

Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο ΜΕΔ 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.

- **ΔΠΧΑ 11 «Από Κοινού Συμφωνίες».**

Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο, στις από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και τις κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης για τις κοινοπραξίες δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες θα εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

- **ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση Συμμετοχής σε Άλλες Οικονομικές Οντότητες».**

Το ΔΠΧΑ 12 απαιτεί οι οικονομικές οντότητες να γνωστοποιούν πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities).

- **ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις».**

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και τα δύο πρότυπα μαζί αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»**

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 28 αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.



**ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τη συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οικονομική οντότητα συντάσσει έναν επιπλέον ισολογισμό είτε (α) όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη» είτε (β) εθελοντικά. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως τα ανταλλακτικά και ο λοιπός εξοπλισμός συντήρησης ταξινομούνται ως ενσώματα πάγια και όχι ως αποθέματα όταν πληρούν τον ορισμό των ενσώματων παγίων, δηλαδή όταν χρησιμοποιούνται για περισσότερες από μία περίοδο. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τη διανομή αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα και ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τα έξοδα συναλλαγών απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση, σύμφωνα με το ΔΛΠ 12. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013).**

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του τομέα στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά, σύμφωνα με

το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς». Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και έχουν εφαρμογή για την τρέχουσα χρήση**

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης, με εξαίρεση την εφαρμογή των νέων Προτύπων και Διερμηνειών που αναφέρονται παρακάτω, η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για τις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2012:

#### **ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011).**

Με την τροποποίηση αυτή γίνεται αντικατάσταση των αναφορών σε μια καθορισμένη ημερομηνία της «1ης Ιανουαρίου 2004» με την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ, εξαλείφοντας έτσι την ανάγκη για τις επιχειρήσεις που εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ για πρώτη φορά να επαναπροσδιορίσουν τις συναλλαγές που δεν αναγνωρίστηκαν και που έγιναν πριν την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ. Επίσης, παρέχει καθοδήγηση σχετικά με το πώς μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να συνεχίσει την παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ μετά από μια περίοδο κατά την οποία η οικονομική οντότητα δεν ήταν σε θέση να συμμορφωθεί με τα ΔΠΧΑ, επειδή το νόμισμα λειτουργίας υπόκειντο σε σημαντικό υπερπληθωρισμό. Η τροποποίηση δεν αφορά τις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

#### **ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011).**

Η τροποποίηση αυτή παρέχει απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν μεταβιβαστεί αλλά δεν έχουν αποαναγνωριστεί εξ'

ολοκλήρου καθώς και για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν μεταβιβαστεί και έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου, αλλά η οντότητα έχει συνεχιζόμενη ανάμιξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2012).**

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων όταν ακίνητα για επένδυση επιμετρούνται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

## 6.4 Ενοποίηση

Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται εκτός από τη μητρική εταιρία οι κάτωθι εταιρείες:

ΔΟΜΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ				
Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Ισοδύναμο % Συμμετοχής	Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση	Μέθοδος Ενοποίησης
I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - I. ΛΑΠΠΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	Μητρική	-	-
Κ.Λ.Μ. Α.Τ.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - I. ΛΑΠΠΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	93,14%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
ΜΗΥΕ ΚΕΡΑΣΟΒΟΥ Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ	93,14%	Έμμεση (ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ με 100%)	Ολική Ενοποίηση
KLM SA-TEDRA SA joint venture	ΕΛΛΑΔΑ	70,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Ολική Ενοποίηση
Κ/Ξ ΚΛΜ ΑΕ-ΙΣΤΟΣ ΕΠΕ	ΕΛΛΑΔΑ	75,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Ολική Ενοποίηση
Κ/Ξ ΚΛΜ ΑΕ-ΙΣΤΟΣ ΕΠΕ ΕΡΓΟ ΛΑΡΙΣΑ	ΕΛΛΑΔΑ	75,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Ολική Ενοποίηση
NEZOLANO LTD	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
COMPTON HOUSE PROPERTIES LIMITED COMPANY	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
COMPTON HOUSE HELLAS(ELC)	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	Έμμεση	Ολική Ενοποίηση
SYSMEROM COM SRL	ΡΟΥΜΑΝΙΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
KLM BULGARIA EOOD	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
KLMS COM DOOEL	ΣΚΟΠΙΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
KLSAL LTD	ΑΛΒΑΝΙΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
KLSEK COMMERCE LTD	ΣΕΡΒΙΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
KLSLV D.O.O	ΣΛΟΒΕΝΙΑ	100,00%	Άμεση 40,47%, Έμμεση 59,52%	Ολική Ενοποίηση
KLMOL	ΜΟΛΔΑΒΙΑ	100,00%	Άμεση	Ολική Ενοποίηση
Κ/Ξ I.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - I.ΛΑΠΠΑΣ ΑΤΕ-Π.ΚΟΝΤΟΠΑΝΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε. ΕΡΓΟ CARREFOUR ΞΑΝΘΗΣ	ΕΛΛΑΔΑ	50,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Καθαρή Θέση
Κ/Ξ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ ΛΑΠΠΑΣ ΑΕ-ΕΡΓΩ ΑΤΕ	ΕΛΛΑΔΑ	50,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Καθαρή Θέση
Κ.Λ.Μ. ΑΕ & ΣΙΑ ΕΡΓΟ ΠΑΛΛΗΝΗ ΕΕ	ΕΛΛΑΔΑ	70,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Καθαρή Θέση
Κ.Λ.Μ. ΑΤΕ & ΣΙΑ ΕΕ	ΕΛΛΑΔΑ	70,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Καθαρή Θέση
ΑΤΤΙΚΑΤ	ΕΛΛΑΔΑ	10,00%	Έμμεση (ΚΛΜ ΑΤΕ με 100%)	Καθαρή Θέση

Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στην τρέχουσα περίοδο δεν ενσωματώθηκαν οι Κοινοπραξίες (α) «I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-I. ΛΑΠΠΑΣ ΑΤΕ-Π.ΚΟΝΤΟΠΑΝΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ ΕΡΓΟ CARREFOUR ΚΑΛΑΜΑΤΑ» , (β) «I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-I. ΛΑΠΠΑΣ ΑΤΕ-Π.ΚΟΝΤΟΠΑΝΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ ΕΡΓΟ CARREFOUR ΚΥΠΑΡΙΣΣΙΑ» και (γ) «I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-I. ΛΑΠΠΑΣ ΑΤΕ-Π.ΚΟΝΤΟΠΑΝΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ ΕΡΓΟ ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΥΠΑΡΙΣΣΙΑ» λόγω ολοκλήρωσης του έργου και λύσης των κοινοπραξιών αυτών κατά την 21/12/2011 για τις δύο πρώτες και 28/12/2011 για την τελευταία.

Για τις εταιρείες που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης δεν πραγματοποιείται η μέθοδος της ολικής ενοποίησης, γιατί η εταιρία δεν ασκεί έλεγχο βάσει συμφωνίας με τους λοιπούς μετόχους.

## 7. Πληροφόρηση κατά τομέα

### 7.1 Πληροφόρηση κατά τομέα

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελεί τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων. Η Διοίκηση του ομίλου καθορίζει τις δραστηριότητες του ομίλου στους ακόλουθους τρεις λειτουργικούς τομείς:

- Εμπορικός τομέας
- Κατασκευαστικός τομέας
- Ενεργειακός τομέας

Η ανάλυση ανά τομέα πληροφόρησης παρατίθεται στους παρακάτω πίνακες:

#### ΟΜΙΛΟΣ 01.01 - 30.09.2012

	Εμπορία	Κατασκευές	Ενεργεια	Σύνολο
Ποσά σε ευρώ				
Έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	27.359.688	1.326.456	654.208	29.340.352
Έσοδα από συναλλαγές με άλλους λειτουργικούς τομείς της ίδιας οντότητας	0	0	0	0
Αποσβέσεις	1.295.505	63.923	88.916	1.448.345
Έξοδα τόκων	-906.561	-120.879	-9.207	-1.036.647
Έσοδα τόκων	356.930	69	39.489	396.489
Κέρδη/Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις	0	-430	0	-430
<b>Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων</b>	<b>-277.994</b>	<b>-299.538</b>	<b>454.705</b>	<b>-122.827</b>
Φόρος εισοδήματος	-200.830	-25.742	-96.013	-322.585
<b>Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων</b>	<b>-478.825</b>	<b>-325.279</b>	<b>358.693</b>	<b>-445.411</b>

#### ΟΜΙΛΟΣ 01.01 - 30.09.2011

	Εμπορία	Κατασκευές	Ενεργεια	Σύνολο
Ποσά σε ευρώ				
Έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	29.011.424	2.419.182	604.747	32.035.353
Έσοδα από συναλλαγές με άλλους λειτουργικούς τομείς της ίδιας οντότητας	0	0	0	0
Αποσβέσεις	1.338.454	79.196	88.916	1.506.567
Έξοδα τόκων	-1.003.717	-173.473	-3.660	-1.180.851
Έσοδα τόκων	42.380	182	59.466	102.028
Κέρδη/Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις	0	63.821	0	63.821
<b>Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων</b>	<b>-861.998</b>	<b>-1.731.122</b>	<b>395.328</b>	<b>-2.197.792</b>
Φόρος εισοδήματος	-187.979	13.945	-76.942	-250.976
<b>Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων</b>	<b>-1.049.977</b>	<b>-1.717.177</b>	<b>318.387</b>	<b>-2.448.768</b>

#### 30/9/2012

Σύνολο ενεργητικού ανά τομέα	<b>93.416.592</b>	<b>7.446.764</b>	<b>5.420.751</b>	<b>106.284.107</b>
Υποχρεώσεις ανά τομέα	<b>32.154.309</b>	<b>5.358.949</b>	<b>1.685.723</b>	<b>39.198.981</b>

#### 31/12/2011

Σύνολο ενεργητικού ανά τομέα	<b>96.987.187</b>	<b>8.792.057</b>	<b>4.959.547</b>	<b>110.738.790</b>
Υποχρεώσεις ανά τομέα	<b>34.709.933</b>	<b>6.735.963</b>	<b>1.598.211</b>	<b>43.044.108</b>

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012

## 7.2 Ανάλυση τομέα συμβάσεων κατασκευής έργων

Το ποσό που αναγνωρίστηκε ως έσοδο από κατασκευαστικά συμβόλαια έως την 30.09.2012 είναι € 34.778.519,48, ενώ αντίστοιχα έως την 30.09.2011 ήταν € 40.243.543,53.

Η μέθοδος που χρησιμοποιήθηκε για αναγνώριση εσόδων και ποσοστού ολοκλήρωσης είναι η μέθοδος ποσοστιαίας ολοκλήρωσης βάσει του ποσοστού του κόστους που πραγματοποιήθηκε σε σχέση με το αναμενόμενο συνολικό κόστος για ολοκλήρωση του έργου.

Τα συνολικά κόστη που πραγματοποιήθηκαν και τα αναγνωρισμένα κέρδη (μείον ζημιές) για τα ημιτελή έργα μέχρι την 30.09.2012 είναι 17.927.744,18 €, ενώ τα αντίστοιχα έως 30.09.2011 ήταν € 29.161.568,70.

Το ακαθάριστο ποσό εισπρακτέο/(πληρωτέο) από (σε) πελάτες αναλύεται παρακάτω:

	Όμιλος	
	30.09.2012	30.09.2011
Κόστος που πραγματοποιήθηκε	27.916.892,26	33.490.668,61
Πλέον: αναγνωρισμένα κέρδη	6.861.627,22	6.752.874,92
Μείον: σύνολο αναγνωρισμένων ζημιών	0,00	0,00
Μείον: τιμολογήσεις	34.000.753,37	39.871.625,43
<b>Ποσό εισπρακτέο/(πληρωτέο)</b>	<b>777.766,11</b>	<b>371.918,10</b>

## 8. Πρόσθετες πληροφορίες και διευκρινίσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

### 8.1 Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Ποσά σε €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011
<b>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
<b>Κέρδη Περιόδου πρό Φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)</b>	<b>(122.827)</b>	<b>(2.197.792)</b>	<b>(397.438)</b>	<b>(1.385.528)</b>
<b>Κέρδη Περιόδου πρό Φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)</b>				
<i>Προσαρμογές στα Κέρδη για:</i>				
Αποσβέσεις	1.448.345	1.506.567	798.692	855.576
Προβλέψεις	526.533	2.204.477	531.193	1.459.515
Συναλλαγματικές διαφορές	(13.274)	13.762	35.173	15.663
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(28.224)	(28.224)	0	0
Εσοδα από επενδύσεις	0	(34.937)	0	(34.937)
Κέρδη/ζημιές από πώληση παγίων	(6.267)	16.000	0	0
Κέρδη/ζημιές από συγγενείς εταιρείες	430	(63.821)	0	0
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(356.351)	(102.025)	(264.103)	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.036.647	1.186.711	634.422	659.447
<b>Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης</b>				
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων	(1.516.694)	(326.807)	(696.013)	181.813
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων	924.867	3.058.966	270.004	1.338.636
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων - πλην δανεισμού	(1.147.060)	(3.085.430)	(1.163.524)	(1.527.561)
<b>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>746.125</b>	<b>2.147.447</b>	<b>(251.593)</b>	<b>1.562.625</b>

### 8.2 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η μητρική εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2009.

Για τον Όμιλο οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις έχουν ως ακολούθως

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Ανέλεγκτες χρήσεις
I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	2010
Κ.Λ.Μ. Α.Τ.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2008-2010
I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	2010
ΜΗΥΕ ΚΕΡΑΣΟΒΟΥ Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ	2010
KLM SA-TEDRA SA joint venture	ΕΛΛΑΔΑ	2010-2011
Κ/Ξ ΚΛΜ ΑΕ-ΙΣΤΟΣ ΕΠΕ	ΕΛΛΑΔΑ	2010-2011
Κ/Ξ ΚΛΜ ΑΕ-ΙΣΤΟΣ ΕΠΕ ΕΡΓΟ ΛΑΡΙΣΑ	ΕΛΛΑΔΑ	2010-2011
NEZOLANO LTD	ΚΥΠΡΟΣ	2010-2011
COMPTON HOUSE PROPERTIES LIMITED COMPANY	ΚΥΠΡΟΣ	2007-2011
COMPTON HOUSE HELLAS(ELC)	ΕΛΛΑΔΑ	2010
SYSMEROM COM SRL	ΡΟΥΜΑΝΙΑ	2007-2011
KLM BULGARIA EOOD	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	2005-2011
KLMS COM DOOEL	ΣΚΟΠΙΑ	2007-2011
KLSAL LTD	ΑΛΒΑΝΙΑ	2007-2011
KLSEER COMMERCE LTD	ΣΕΡΒΙΑ	2006-2011
KLSLV D.O.O	ΣΛΟΒΕΝΙΑ	2006-2011
KLMOL	ΜΟΛΔΑΒΙΑ	2008-2011

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012

## I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε.

Η μητρική εταιρεία I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι.ΛΑΠΠΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε καθώς και οι θυγατρικές εταιρείες ΚΛΜ ΑΤΕ, Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι.ΛΑΠΠΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ, ΜΗΥΕ ΚΕΡΑΣΟΒΟΥ ΑΕ και COMPTON HOUSE HELLAS (ELC) ελέγχθηκαν φορολογικά για την χρήση 2011 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/94.

### 8.3 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Επί ακινήτων του ομίλου υφίσταται προσημειώσεις όπως αναλύονται στον κατωτέρω Πίνακα:

A/A	Περιγραφή	Τοποθεσία	Εμπράγματα Βάρη	Τράπεζα	Ποσό €
1.	Αγροτεμάχιο Άρτιο και Οικοδομήσιμο 6.042,33 τ.μ. Ξυλουργικό εργοστάσιο : 2.669,65 τ.μ.,Υπόγειες δεξαμενές, φιλτρομονάδα και αιολό 116,49 τ.μ.	Στο Δημοτικό Διαμέρισμα Αγίου Θωμά του Δήμου Οινοφύτων Νομού Βοιωτίας στην θέση	Προσημειώσεις Υποθήκης το έτος 2002	"Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε."	381.511
2.	Οριζόντιες ιδιοκτησίες κτιρίου 8.525 τ.μ. κτισμένου επί οικοπέδου εκτάσεως 2.731,36 τ.μ.	Στο Δήμο Ταύρο Αττικής, στο Γ οικοδομικό τετράγωνο, επί των οδών Σακελλαρίου και Τεώ	Προσημειώσεις Υποθήκης την 9.10.2008	"ALPHA Τράπεζα Α.Ε."	9.300.000
3.	Οικόπεδο: 619,87 τ.μ			"ALPHA Τράπεζα Α.Ε."	3.000.000
4.	Υπόγειο: 157,87 τ.μ., Ισόγειο: 604,62 τ.μ., Πατάρι: 313,89 τ.μ., Πρώτος όροφος: 221,41 τ.μ. και Δεύτερος όροφος ενβαδού 139,71 τ.μ.	Στο Δήμο Αθηναίων επί της οδού Ερμού 47.	Προσημειώσεις Υποθήκης την 20.07.2012	"ALPHA Τράπεζα Α.Ε."	10.500.000
5.	Οικόπεδο, άρτιο και οικοδομήσιμο, μετά πάντων των επ' αυτού κτισμάτων, παραρτημάτων, παρακολουθημάτων και συστατικών αυτού μερών.	Στο Δήμο Αθηναίων επί της οδού Λουδοβίκου Παστέρ αριθ. 3.		Ιδιώτες	250.000
<b>Σύνολο:</b>					<b>23.431.511</b>

### 8.4 Δεσμεύσεις

Οι εγγυητικές επιστολές της Εταιρίας και του Ομίλου στις 30/09/2012 και στις 31/12/2011 αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
<b>Κατασκευαστικά συμβόλαια</b>				
Ανεκτέλεστο υπόλοιπο έργων	0	927.574	0	0
<b>Εγγυητικές επιστολές</b>				
Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων	1.907.454	1.385.767	1.463.238	411.572
Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης συμβάσεων με	2.330.086	2.566.439	0	0
Εγγυητικές επιστολές για συμμετοχή σε διάφορους διαγωνισμούς	410.997	0	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>4.648.538</b>	<b>3.952.206</b>	<b>1.463.238</b>	<b>411.572</b>

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012



### **8.5 Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης**

Το κονδύλι «Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης» στις 30.09.2012 στον όμιλο και στην εταιρεία ποσού € 818.365 και € 570.556 αντίστοιχα, περιλαμβάνει και απομειώσεις απαιτήσεων ποσού € 500.000 για τον όμιλο και την εταιρεία.

### **8.6 Επίδικες / υπό διαιτησία διαφορές**

Η εταιρία, ως εκμισθώτρια ακινήτου, έχει επίδικη απαίτηση από μισθώτρια ανώνυμη εταιρία για διαφορές μισθωμάτων ποσού € 1.340.383,19. Σε συμμόρφωση με την εκδοθείσα εφετειακή απόφαση κατεβλήθη στην Εταιρία μέρος του ως άνω ποσού, και ειδικότερα το ποσό των € 500.000,00, και η υπόθεση εκκρεμεί προς περαιτέρω εκδίκαση ενώπιον του Αρείου Πάγου. Η εκτίμηση του δικηγόρου είναι ότι η αμετάκλητη έκβαση της αγωγής θα είναι υπέρ της εταιρίας.

Η Εταιρία διατηρούσε απαίτηση ποσού € 1.996.680,95 κατά της εταιρίας «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.», εκ των οποίων α) το ποσό των € 766.888,39 αντιστοιχεί σε ακάλυπτες επιταγές και β) το ποσό των € 1.229.792,56 σε ανοικτό υπόλοιπο. Κατόπιν (α) της κατάρτισης από την οφειλέτρια εταιρία «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» συμφωνίας συνδιαλλαγής με την πλειοψηφία των πιστωτών της και (β) της υποβολής αιτήσεως από την ίδια περί επικύρωσης της συμφωνίας αυτής συνδιαλλαγής, εξεδόθη την 18.11.2011 η υπ' αριθμ. 32.523/2011 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης η οποία επικυρώνει την από 6.9.2011 συμφωνία συνδιαλλαγής της εταιρίας «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» και των συμβληθέντων πιστωτών της. Μεταξύ των συμβληθέντων πιστωτών της περιλαμβάνεται και η Εταιρία «I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – I. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Οι βασικοί όροι της καταρτισθείσας συμφωνίας συνδιαλλαγής της οφειλέτριας εταιρίας «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» και της Εταιρίας, έχουν ως εξής:

α) Τα συμβαλλόμενα μέρη αναγνώρισαν ότι οι απαιτήσεις της Εταιρίας κατά της εταιρίας «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» ανέρχονταν στο ποσό των €1.996.680,95, κατά τις ανωτέρω αναφερόμενες διακρίσεις, και συμφώνησαν όπως μειωθούν κατά ποσοστό 50%, ήτοι όπως οι απαιτήσεις της Εταιρίας περιοριστούν στο ποσό των € 998.340,48. Ως προς το ποσό της απομείωσης, ήτοι το ποσό των € 998.340,48 συμφωνήθηκε ότι συνάπτεται

συμφωνία άφεςης χρέους της Εταιρίας προς την «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα του ομίλου και της Εταιρίας επιβαρύνθηκαν με το παραπάνω ποσό.

β) Συμφωνήθηκε η εξόφληση του οφειλόμενου ποσού των € 998.340,48 σε μηνιαίες δόσεις, κατά τους αναλυτικά αναφερόμενους στη συμφωνία συνδιαλλαγής χρόνους και ποσά.

Λόγω της μη τήρησης από την εταιρία «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» των όρων της καταρτισθείσας με την Εταιρία συμφωνίας συνδιαλλαγής (μη καταβολή των δόσεων των μηνών Φεβρουαρίου και Μαρτίου 2012), η Εταιρία έχει καταθέσει ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης (εκουσία δικαιοδοσία) αίτηση περί κήρυξης της λύσης της από 6.9.2011 συμφωνίας συνδιαλλαγής την οποία έχει καταρτίσει η εταιρία «ΚΟΥΚΟΥ Α.Ε.» με τους πιστωτές της που αντιπροσωπεύουν την πλειοψηφία των κατ' αυτής απαιτήσεων, η οποία αίτηση έχει προσδιορισθεί προς συζήτηση, μετά από αναβολές, κατά την δικάσιμο της 23.11.2012.

Η εταιρία έχει συνολικά σχηματισμένη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 878 χιλ. ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον όμιλο ανέρχεται σε € 1.272 χιλ.

Σύμφωνα με επιστολή του Νομικού Συμβούλου, υπάρχουν αγωγές του ομίλου κατά τρίτων συνολικού ύψους € 4.200 χιλ. περίπου και αγωγές εναντίον του ομίλου συνολικού ύψους € 634 χιλ. περίπου.

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις του νομικού συμβούλου υφίστανται ισχυρά νομικά επιχειρήματα περί απορρίψεως της συντριπτικής πλειοψηφίας των αγωγών εναντίον της εταιρίας. Περαιτέρω η εκτίμηση της διοίκησης της εταιρίας είναι ότι αναφορικά με τις υποθέσεις για τις οποίες δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις, η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα επηρεάσει ουσιωδώς τα αποτελέσματα της εταιρίας.

### **8.7 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού**

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού κατά μέσο όρο την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012 για τον όμιλο και την εταιρία ανέρχεται σε 477 και 302 άτομα αντίστοιχα.

Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε.

---

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Μισθωτοί	459	488	288	299
Ημερομίσθιοι	18	25	14	18
<b>Σύνολο</b>	<b>477</b>	<b>513</b>	<b>302</b>	<b>317</b>

---

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012





## 8.9 Παροχές στη Διοίκηση

Οι παροχές προς τη Διοίκηση σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρίας αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
<b>Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές</b>				
Μισθοί μελών Δ.Σ. (μισθωτοί)	156.034	159.984	139.134	98.819
Βασικά διευθυντικά στελέχη	204.791	156.352	204.791	156.352
Αμοιβές Δ.Σ.	370.000	380.000	370.000	380.000
<b>Σύνολο</b>	<b>730.825</b>	<b>696.336</b>	<b>713.925</b>	<b>635.171</b>

Οι απαιτήσεις από τα μέλη της Διοίκησης στις 30.09.2012 ανέρχονται για την εταιρεία και τον όμιλο στο ποσό των € 2.149 και € 68.891 αντίστοιχα.

## 8.10 Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει μέσου σταθμισμένου αριθμού του συνόλου των μετοχών.

Ποσά σε €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2012	01.01 - 30.09.2011
Κέρδη μετά φόρων	(445.411)	(2.448.768)	(533.715)	(1.405.620)
<b>Κέρδη μετά από φόρους (1)</b>	<b>(445.411)</b>	<b>(2.448.768)</b>	<b>(533.715)</b>	<b>(1.405.620)</b>
<b>Κατανεμημένα σε :</b>				
Μετόχους της μητρικής (2)	(450.938)	(2.514.695)	(533.715)	(1.405.620)
Δικαιώματα μειοψηφίας	5.527	65.927		
	<b>(445.411)</b>	<b>(2.448.768)</b>	<b>(533.715)</b>	<b>(1.405.620)</b>
<b>Σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία (3)</b>	<b>40.219.218</b>	<b>40.219.218</b>	<b>40.219.218</b>	<b>40.219.218</b>
<b>Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (ευρώ /μετοχή) (2/3)</b>	<b>-0,0112</b>	<b>-0,0625</b>	<b>-0,0133</b>	<b>-0,0349</b>

## 8.11 Μετοχικό κεφάλαιο

Αναλυτικά η εξέλιξη του Μετοχικού κεφαλαίου και του αριθμού των μετοχών ,μετά την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου την 30.09.2012 ,έχει ως εξής:

Ποσά σε €	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου 2011	12.065.765,40	16.126.817,11	28.192.583
<b>Υπόλοιπο 30η Σεπτεμβρίου 2011</b>	<b>12.065.765</b>	<b>16.126.817</b>	<b>28.192.583</b>
Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου 2012	12.065.765	16.126.817	28.192.583
<b>Υπόλοιπο 30η Σεπτεμβρίου 2012</b>	<b>12.065.765</b>	<b>16.126.817</b>	<b>28.192.583</b>

### 8.12 Χρηματοοικονομικά στοιχεία

Το κονδύλι «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» αφορά εγγυημένα ομόλογα Ελληνικών τραπεζών και εγγυημένα εταιρικά ομόλογα έκδοσης Μεγάλης Βρετανίας (Βρετανικό Δίκαιο) και αναλύεται ως εξής:

Χρηματοοικονομικά στοιχεία διακρατούμενα ως τη λήξη	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Εταιρικά ομόλογα	5.453.395	0	5.453.395	0

Τα εταιρικά ομόλογα έχουν ταξινομηθεί ως διακρατούμενες μέχρι την λήξη επενδύσεις.

Τα ανωτέρω ποσά αφορούν το αναπόσβεστο κόστος των εταιρικών ομολόγων.

Οι ημερομηνίες λήξης των ομολόγων είναι 20.5.2016, 26.5.2016, 20.7.2016 και 1.2.2017.

### 8.13 Εποχικότητα

Οι πωλήσεις των προϊόντων «EARLY LEARNING CENTRE LIMITED» (παιδικά παιχνίδια) μέσω της θυγατρικής εταιρίας «COMPTON HOUSE HELLAS (ELC) και της μητρικής εταιρίας παρουσιάζουν έντονη εποχικότητα. Συγκεκριμένα, ποσοστό 34% περίπου του ετήσιου κύκλου εργασιών από την παραπάνω δραστηριότητα πραγματοποιείται κατά το τελευταίο τρίμηνο του έτους λόγω και της περιόδου των Χριστουγέννων.

### 8.14 Λοιπές Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υφίστανται.

### 8.15 Άλλα σημαντικά γεγονότα

(α) Σε συνέχεια της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της «Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 29/1/2008 συνεδρίασή του, σχετικά με την έναρξη της διαδικασίας αναδιοργάνωσης της κυπριακής εταιρίας με την επωνυμία «COMPTON HOUSE PROPERTIES LIMITED» και την απορρόφηση από την εταιρία της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «COMPTON HOUSE (HELLAS) ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ & ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2012

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας κατά την 09.03.2011 συνεδρίασή του, αποφάσισε την ανάκληση του υφισταμένου σχεδίου αναδιάρθρωσης και την έναρξη της διαδικασίας διασυνοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής κυπριακής εταιρίας «COMPTON HOUSE PROPERTIES LIMITED»( εφεξής « η Απορροφώμενη εταιρία») από την Εταιρία (εφεξής «η Απορροφώσα Εταιρία»).

Επίσης κατά την ίδια συνεδρίαση αποφασίστηκε η έναρξη της διαδικασίας διασυνοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής κυπριακής εταιρίας «NEZOLANO LIMITED» η οποία εξαγοράστηκε από την Εταιρία την 21.07.2010, λόγω του ακινήτου που έχει στην κυριότητά της στον Δήμο Ταύρου Αττικής. Η έναρξη της διαδικασίας διασυνοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση των κατά 100% θυγατρικών κυπριακών εταιρειών από την Εταιρία θα γίνει με Ισολογισμό Μετασχηματισμού την 31.12.2010, σύμφωνα με τον ελληνικό Νόμο 3777/2009 και τον περί Εταιρειών (ΚΕΦ. 113) Νόμο της Κύπρου, καθώς και εν γένει την ελληνική και κυπριακή νομοθεσία.

(β) Την 18/07/2012 υπογράφηκαν α) η τροποποίηση της από 19.07.2006 συμβάσεως υπό τον τίτλο «Πρόγραμμα εκδόσεως κοινού ομολογιακού δανείου, μετά συμβάσεων καλύψεως και πρωτογενούς διαθέσεως και ορισμού διαχειριστή πληρωμών», που συνομολογήθηκε μεταξύ της εταιρίας «I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – I. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ως εκδότριας των ομολογιών και της ανώνυμης τραπεζικής εταιρίας «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» ενεργούσης ως Διαχειριστής Πληρωμών και δι' εαυτών ως αρχικός ομολογιούχος δανειστής, η Εκδότρια, δυνάμει της από 27.06.2006 αποφάσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης σε συνδυασμό με την από 29.06.2006 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, εξέδωσε, κοινό έγχαρτο ομολογιακό δάνειο ποσού δέκα εκατομμυρίων Ευρώ (€10.000.000).

Οι συμβαλλόμενοι κατόπιν διαπραγματεύσεων συμφωνούν την εκ νέου παράταση της Ημερομηνίας Λήξεως του Ομολογιακού Δανείου έως την 21.07.2020. Περαιτέρω, οι συμβαλλόμενοι συμφωνούν στην εκ νέου τροποποίηση της ονομαστικής αξίας και του συνολικού αριθμού των ανεξόφλητων Ομολογιών, καθώς και στην τροποποίηση του Περιθωρίου από την 21.07.2012 έως την Ημερομηνία Λήξεως του Ομολογιακού Δανείου. Συμφωνείται επίσης όπως χορηγηθεί β' σειράς προσημείωση υποθήκης υπέρ του Εκπροσώπου και για λογαριασμό των Ομολογιούχων, ποσού δέκα εκατομμυρίων



πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€ 10.500.000) σε ακίνητο της Εκδότριας κείμενο στο Δήμο Αθηναίων, επί της οδού Ερμού αρ. 47 μετά του επ' αυτού, διατηρητέου κτιρίου, προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων των Ομολογιούχων κατά της Εκδότριας, οι οποίες απορρέουν ή θα απορρεύσουν από τη Σύμβαση και τις Ομολογίες, όπως απαιτήσεις από κεφάλαιο, τόκους, τόκους υπερημερίας, εισφορές, έξοδα ή δαπάνες.

γ) η τροποποίηση της από 9/4/2008 συμβάσεως υπό τον τίτλο «Πρόγραμμα εκδόσεως κοινού ομολογιακού δανείου, μετά συμβάσεων καλύψεως και πρωτογενούς διαθέσεώς του και ορισμού διαχειριστή πληρωμών» που συνολογήθηκε μεταξύ της εταιρίας «I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – I. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΗΣ Α.Ε. ενεργούσης ως Διαχειριστής Πληρωμών και δι' εαυτόν ως αρχικός ομολογιούχος δανειστής, η Εκδότρια, δυνάμει της από 28/2/2008 συνεδρίασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, εξέδωσε κοινό, ομολογιακό δάνειο ποσού έξι εκατομμυρίων Ευρώ (€6.000.000).

Οι συμβαλλόμενοι κατόπιν διαπραγματεύσεων συμφωνούν την εκ νέου παράταση της Ημερομηνίας Λήξεως του Ομολογιακού Δανείου έως την 11.10.2022. Περαιτέρω, οι συμβαλλόμενοι συμφωνούν στην εκ νέου τροποποίηση της ονομαστικής αξίας και του συνολικού αριθμού των ανεξόφλητων Ομολογιών, καθώς και στην τροποποίηση του Περιθωρίου από την 11.10.2012 έως την Ημερομηνία Λήξεως του Ομολογιακού Δανείου. Συμφωνείται επίσης όπως χορηγηθεί προσημείωση υποθήκης β' σειράς ποσού δέκα εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (€10.500.000), πλέον τόκων και εξόδων, του κεφαλαίου εγγραφομένου ως τοκοφόρου και του βάρους ασφαλιζοντος και τους πέραν του ποσού της εγγραφής τόκους κατ' άρθρον 1289 ΑΚ, υπέρ του Εκπροσώπου των Ομολογιούχων και για λογαριασμό τους επί του Ακινήτου μετά των υπάρχοντων υπό ανέγερση ή/και μελλοντικών κτισμάτων, καθώς και μεθ' όλων των συστατικών, παραρτημάτων και προσαυξημάτων του. Σημειώνεται ότι η δικαστική απόφαση περί εγγραφής της ως άνω προσημείωσης υποθήκης που πρόκειται να δημοσιευθεί θα εξασφαλίζει και τις απαιτήσεις των Ομολογιούχων Δανειστών από το από 19/7/2006 Πρόγραμμα εκδόσεως κοινού ομολογιακού δανείου, μετά συμβάσεων καλύψεως και πρωτογενούς διαθέσεώς του και ορισμού διαχειριστή πληρωμών της Εκδότριας ποσού εκδόσεως δέκα εκατομμυρίων Ευρώ (€10.000.000).

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ  
Δ.Σ.**

**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ  
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**

**ΛΑΠΠΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**

**ΜΠΕΝΕΤΑΤΟΥ  
ΑΝΘΟΔΕΣΜΗ-  
ΜΑΡΙΑ**

**ΤΥΡΑΣΚΗ ΕΙΡΗΝΗ**