Α.ΒΙ.ΓΑΛ. Α.Ε.

ΑΧΑΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡ ΜΑΡΚΕΤ ΑΦΟΙ ΑΘ.ΠΑΝΤΕΛΗ ΚΑΙ ΣΙΑ Α.Ε.

ΕΔΡΑ : ΠΑΤΡΑ - Α.Μ.Α.Ε. : 40127/22/Β/98/06

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30-06-2012 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιουλίου 2011 - 30η Ιουνίου 2012)

(Ποσά σε ΕΥΡΩ)

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως			Ποσά προηγούμενης χρήσεως		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ.αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
4.	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	69.107,89	65.329,85	3.778,04	66.423,95	63.486,58	2.937,37
		69.107,89	65.329,85	3.778,04	66.423,95	63.486,58	2.937,37
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
Ι.	Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
1.	Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	155.450,00	155.449,74	0,26	155.450,00	137.347,90	18.102,10
2.	Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομ/κής ιδιοκτησίας	6.550,00	6.549,98	0,02	6.550,00	6.239,99	310,01
		162.000,00	161.999,72	0,28	162.000,00	143.587,89	18.412,11
ΙΙ.	Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1.	Γήπεδα - Οικόπεδα	415.228,43	0,00	415.228,43	385.178,43	0,00	385.178,43
3.	Κτίρια & Τεχνικά Έργα	2.534.123,96	1.411.877,49	1.122.246,47	2.501.999,72	1.210.008,46	1.291.991,26
4.	Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκ/σεις	2.366.963,31	1.912.588,69	454.374,62	2.358.458,37	1.711.100,02	647.358,35
5.	Μεταφορικά Μέσα	360.313,84	274.728,83	85.585,01	378.746,56	243.650,91	135.095,65
6.	Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	741.084,20	573.946,89	167.137,31	707.025,93	509.966,55	197.059,38
7.	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	136.876,60	0,00	136.876,60	149.891,43	0,00	149.891,43
		6.554.590,34	4.173.141,90	2.381.448,44	6.481.300,44	3.674.725,94	2.806.574,50
	Σύνολα ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	6.716.590,34	4.335.141,62	2.381.448,72	6.643.300,44	3.818.313,83	2.824.986,61
ΙΙΙ.	Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
2.	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			980.106,04			980.106,04
7.	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.747,67			2.747,67
				982.853,71			982.853,71
	Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			3.364.302,43			3.807.840,32
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
Ι.	Αποθέματα						
1.	Εμπορεύματα			70.117,58			66.003,15
2.	Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			4.209.835,41			5.446.533,09
4.	Α' & Β' Υλες - Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			68.909,88			39.293,88
5.	Προκ/λές για αγορές αποθεμάτων			835.692,21			729.716,50
				5.184.555,08			6.281.546,62
ΙΙ.	Απαιτήσεις						
1.	Πελάτες		1.973.528,93			1.724.355,61	
	μείον: Προβλέψεις		81.539,20	1.891.989,73		81.539,20	1.642.816,41
2.	Γραμμάτια εισπρακτέα			10.000,00			10.000,00
3α	Επιταγές εισπρακτέες						
	-Χαρτοφυλακίου		567.409,68			125.591,75	
	-Σε τράπεζες για εγγύηση		1.546.551,41	2.113.961,09		1.201.772,68	1.327.364,43
3β	Επιταγές σε καθυστέρηση			240.285,79			415.521,27
10.	Επισφαλείς- επίδικοι πελάτες και χρεώστες			1.994,55			1.994,55
11.	Χρεώστες διάφοροι			120.826,68			104.324,98
12.	Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λων & πιστώσεων			0,00			0,36
ΙΙΙ.				4.379.057,84			3.502.022,00
	Χρεόγραφα						
1.	Μετοχές			25.227,40			91.553,87
IV.							
	Διαθέσιμα						
1.	Ταμείο			329.378,18			388.747,73
3.	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			210.705,16			310.025,46
				540.083,34			698.773,19
	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			10.128.923,66			10.573.895,68
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
1.	Έξοδα επομένων χρήσεων			18.101,57			21.601,61
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			**13.515.105,70**			**14.406.274,98**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.	Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			4.850.000,00			4.850.000,00
4.	Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			48.186,16			499.193,58
				4.898.186,16			**5.349.193,58**

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως	Ποσά προηγ.χρήσεως
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
Ι.	Μετοχικό Κεφάλαιο (27.300 μετοχές των 59,20 €)		
1.	Καταβλημένο	1.616.160,00	1.616.160,00
ΙΙΙ.	Διαφορές Αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3.	Επιδοτήσεις-Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου Ενεργητικου	611.992,79	561.347,41
IV.	Αποθεματικά κεφάλαια		
1.	Τακτικό αποθεματικό	69.678,95	68.312,51
	μειον:Ζημιά από πώληση ή υποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων	-676.992,71	-606.506,24
4.	Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	73.396,98	73.396,98
5.	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.194.349,99	1.157.849,99
		660.433,21	693.053,24
V.	Αποτελέσματα εις νέον		
	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	107.261,16	110.498,80
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.995.847,16	2.981.059,45
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
2.	Λοιπές προβλέψεις	170.183,57	170.183,57
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
Ι.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.	Ομολογιακά δάνεια	2.081.250,00	2.500.000,00
2.	Δάνεια Τραπεζών	329.984,92	494.782,80
		2.411.234,92	2.994.782,80
ΙΙ.	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1.	Προμηθευτές	2.254.045,12	2.544.583,50
2α.	Επιταγές πληρωτέες	620.981,61	764.451,45
3	Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	3.803.742,94	3.691.073,42
4.	Προκαταβολές πελατών	57.359,25	45.452,34
5.	Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	160.001,41	113.329,71
6.	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	13.232,74	24.178,80
7.	Μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμενη χρήση	662.308,85	662.308,85
11	Πιστωτές διάφοροι	295.763,02	292.668,60
		7.867.434,94	8.138.046,62
	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	10.278.669,86	11.132.829,47
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	70.405,11	75.399,01
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοι παθητικού	0,00	46.803,48
		70.405,11	122.202,49
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**13.515.105,70**	**14.406.274,98**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.	Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	4.850.000,00	4.850.000,00
4.	Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	48.186,16	499.193,58
		4.898.186,16	**5.349.193,58**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :

1 Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας και των αποσβέσεών τους έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92 την 31-12-2008.
2 Στα ακίνητα της Εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και βαρύνουν υποθήκες ποσού 4.850.000,00 ευρώ για εξασφάλιση Τραπεζικών δανείων το ύψος των οποίων την 30-06-2012 ανερχόταν σε ευρώ 3.112.650,70.
3 Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης τελεί υπό την ομόφωνη έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης με καθολική απαρτία και πλειοψηφία.
4 Η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές (τακτικός φορολογικός έλεγχος) έως και τη χρήση 2006.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1 Ιουλίου 2011 - 30 Ιουνίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως			Ποσά προηγούμενης χρήσεως		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.246.708,55			8.527.211,75
Μείον:Κόστος πωλήσεων			7.641.508,63			6.611.486,26
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετ/σεως			1.605.199,92			1.915.725,49
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			32.901,86			7.522,29
Σύνολο			1.638.101,78			1.923.247,78
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		334.885,77			390.345,52	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		698.248,92	1.033.134,69		714.846,61	1.105.192,13
Μερικό αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ/σεως			604.967,09			818.055,65
ΠΛΕΟΝ:						
1.Έσοδα συμμετοχών	0,00			10.122,10		
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	28,50	28,50		33,60	10.155,70	
ΜΕΙΟΝ:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	483.676,36	483.676,36	-483.647,86	402.643,10	402.643,10	-392.487,40
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ/σεως			**121.319,23**			**425.568,25**
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	22.966,98			17.735,40		
2.Έκτακτα κέρδη	200,00	23.166,98		8.085,99	25.821,39	
μείον:						
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	6.539,98			100,52		
2.Έκτακτες ζημιές	80.074,50			0,00		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.850,83			0,00		
4.Προβλεψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	88.465,31	-65.298,33	43.364,59	43.465,11	-17.643,72
Οργανικά & έκτακτα Αποτ/τα (κέρδη) Εκμετ/σεως			56.020,90			407.924,53
ΜΕΙΟΝ :		537.103,78			636.347,83	
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων						
ΜΕΙΟΝ : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		537.103,78	0,00		595.598,54	40.749,29
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΟΣ προ φόρων			**56.020,90**			**367.175,24**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
Της 30ης Ιουνίου 2012

		Ποσά κλειόμ. χρήσεως		Ποσά προηγ. Χρήσεως
Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως		56.020,90		367.175,24
Πλέον : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγουμένων χρήσεων		110.498,80		120.322,14
Μείον : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων		0,00		0,00
		166.519,70		487.497,38
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος Εισοδήματος	13.628,31		14.555,60	
2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτ/κό κόστος φόροι	7.763,79	21.392,10	0,00	14.555,60
Κέρδη προς διάθεση		**145.127,60**		**472.941,78**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :				
1. Τακτικό Αποθεματικό		1.366,44		13.442,98
6α. Αφορολόγητο αποθεματικό Ν. 3299/2004		36.500,00		349.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο		107.261,16		110.498,80
		145.127,60		**472.941,78**

Πάτρα 31 Οκτωβρίου 2012

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΑΘ.ΠΑΝΤΕΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ-220316	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΙΩΑΝ. ΠΑΝΤΕΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ-206517
Η Οικονομική Διευθύντρια	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Φ. ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΥ Α.Δ.Τ. Ν-472447/Αρ. Αδείας 53177	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Φ. ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Μ-484775

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ.Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΧΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡ ΜΑΡΚΕΤ ΑΦΟΙ ΑΘ.ΠΑΝΤΕΛΗ ΚΑΙ ΣΙΑ Α.Ε." με το διακριτικό τίτλο "Α.ΒΙ.ΓΑ.Λ. Α.Ε. "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων : Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΆΧΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡ ΜΑΡΚΕΤ ΑΦΟΙ ΑΘ ΠΑΝΤΕΛΗ ΚΑΙ ΣΙΑ Α Ε. "με το δ.τ. Ά ΒΙ ΓΑΛ. Α Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. ***Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις :*** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 42ο έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Στο λογαριασμό ΓΙΙ.1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 980.106,04 απεικονίζονται: α) η αξία συμμετοχής σε ομόρρυθμη εταιρεία ποσού ευρώ 980.000,00, η οποία δεν ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και απομηήθηκε στην αξία κτήσεως της ως χαμηλότερης και β) αξία μερίδων Ε.Π.Ε. ποσού ευρώ 106,04 η οποία ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή -λογιστή και βρίσκεται σε στάδιο εκκαθάρισης. 2) Τα χρεόγραφα της εταιρείας αφορούν σε μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΑ και απομήθηκαν στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ κτήσεως και τρέχουσας. 3) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων (ΔΙΙ.), εκτός από αυτές που χαρακτηρίζονται από την εταιρεία ως επισφαλείς και σε καθυστέρηση (ΔΙΙ.β "Έπιταγές σε καθυστέρηση" ποσού ευρώ 240.285,79 και ΔΙΙ.10 "Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες" ποσού ευρώ 1.994,55) περιλαμβάνονται και άλλες σε καθυστέρηση απαιτήσεις ποσού ευρώ 500.000 περίπου, για τις ανωτέρω απαιτήσεις ευρώ 742.280,34) η σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσού ευρώ 81.539,20 κρίνεται ανεπαρκής. Κατά τη γνώμη μας η εταιρεία θα πρέπει να σχηματίσει επιπλέον πρόβλεψη σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) ποσού 480.000 ευρώ περίπου, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα της χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 480.000 περίπου. 4) Στην κλειόμενη χρήση, όπως και σε προηγούμενες, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, όπως προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/190 και ΕΓΛΣ), συνολικού ποσού 21.500€ περίπου. Από το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ποσό 2.360€ περίπου, αφορά στην παρούσα χρήση ενώ ποσό 19.140€ αφορά σε προηγούμενες. Ως εκ τούτου εμφανίζονται αυξημένα τα αποτελέσματα χρήσης κατά ποσό 2.360€ ενώ τα Ίδια Κεφάλαια κατά ποσό 21.500,00€. 5) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 30.06.2007 έως 30.06.2010. 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. Για την χρήση που έληξε την 30/06/2011 καθώς και για τη χρήση 30.06.2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 § 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος της χρήσης 30.06.2011 ολοκληρώθηκε χωρίς να προκύψουν φορολογικές διαφορές, ενώ ο έλεγχος για τη χρήση που έληξε 30.06.2012 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. ***Γνώμη με Επιφύλαξη :*** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, αφού ληφθούν υπόψη και οι σημειώσεις της εταιρείας κάτω από τον Ισολογισμό, παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30 Ιουνίου 2012 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 42ο έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920. ***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 43ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Πάτρα 19 Νοεμβρίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής -Λογιστής

Παναγιώτης Β. Πάτσης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.11921

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
ΑΜ.ΣΟΕΛ 132