ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ : ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες : Σ. Φαλάρα
Τηλέφωνα : 210 3382124
Fax : 210 3617217
E-mail: gemi@acci.gr

Αθήνα, 14/10/2013
Αριθ. Πρωτ. : 9966

Προς :
Το Εθνικό Τυπογραφείο
Συνημ.:
1. Διπλότυπο Δ.Ο.Υ. (Α/Α 16411-23/11/2012)
2. Ισολογισμός Χρήσης 01/07/2011 – 30/06/2012

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), Ισολογισμού της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΝΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ»**, το διακριτικό τίτλο «**ΠΝΟΗ Α.Ε.**» και αριθμό ΓΕΜΗ **004327801000, η οποία είχε Αρ. ΜΑΕ. 49292/01ΑΤ/Β/01/242.**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **01/02/2013** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης **107506**, ο Ισολογισμός της 30/06/2012 - 12ης εταιρική χρήση της 01/07/2011 - 30/06/2012 - της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΠΝΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ**», το διακριτικό τίτλο «**ΠΝΟΗ Α.Ε.**» και αριθμό ΓΕΜΗ «**004327801000**», που υποβλήθηκε την **«10/12/2012»,** διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας **και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευσή του.**

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Α.Π. ΕΜ-950/13-31/01/2013).

Με εντολή Προέδρου
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:
1.« ΠΝΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ»
Βασ. Γεωργίου 30 & Μικράς Ασίας, 152 32 Χαλάνδρι

2. Περιφέρεια Αττικής
Γεν. Δ/νση Ανάπτυξης
Δ/νση Ανάπτυξης Βορείου Τομέα Αθηνών
Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
Μεσογείων 372, 153 41 Αγ. Παρασκευή

ΠΝΟΗ Α.Ε.
Ισολογισμός της 30/06/2012-12η Εταιρική Χρήση(01/07/2011-30/06/2012) ΑΡΜΑΕ49292/01ΑΤ/Β/01/242

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομενης χρησης 2012			Ποσα προηγουμενης χρησης 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα Ιδρύσεως πρώτης Εγκατάστασης						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	351.759,29	180.546,22	171.213,07	351.759,29	98.246,82	253.512,47
	351.759,29	180.546,22	171.213,07	351.759,29	98.246,82	253.512,47
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	220.426,00	212.891,44	7.534,56	219.826,00	189.687,76	30.138,24
	220.426,00	212.891,44	7.534,56	219.826,00	189.687,76	30.138,24
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	280.143,18	90.933,66	189.209,52	263.478,43	70.680,18	192.798,25
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	756.516,29	615.775,34	140.740,95	757.380,62	551.445,01	205.935,61
5. Μεταφορικά μέσα	87.020,23	57.780,53	29.239,70	84.020,23	49.508,79	34.511,44
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	293.866,57	278.555,09	15.311,48	292.513,31	265.527,97	26.985,34
	1.417.546,27	1.043.044,62	374.501,65	1.397.392,59	937.161,95	460.230,64
Σύνολο ακινητοποιήσεων	1.637.972,27	1.255.936,06	382.036,21	1.617.218,59	1.126.849,71	490.368,88
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες						
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			522.500,00			522.500,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			26.197,65			33.145,53
			548.697,65			555.645,53
Σύνολο παγίου ενεργητικού			930.733,86			1.046.014,41
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			1.314.694,86			1.445.278,41
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			431.128,50			385.468,46
			1.745.823,36			1.830.746,87
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			5.304.072,24			5.610.937,08
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			60.034,48			57.159,25
3α.Επιταγές εισπρακτέες			151.858,44			205.887,72
Μεταχρονολογημένες	80.819,06			42.064,91		
Επιταγές σε τράπεζα για εγγύηση	71.039,38			163.822,81		
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			0,00			0,00
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ.επιχ.			69.308,53			69.308,53
11. Χρεώστες διάφοροι			707.907,83			604.473,16
12.Λογαριασμός διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			59.217,60			84.931,62
			6.352.399,12			6.612.597,36
ΙΙΙ.Χρεόγραφα						
2.Ομολογίες			854.785,58			2.179.947,27
3.Λοίπα χρεόγραφα			0,00			0,00
			854.785,58			2.179.947,27
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			28.646,73			47.508,95
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.487,10			103.162,03
			31.133,83			150.670,98
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			8.984.141,89			10.794.062,48
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			**10.086.088,82**			**12.093.589,36**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			854.980,17			0,00
			854.980,17			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσα χρήσεως 2012	Ποσα χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	3.000.000,00	2.400.000,00
2. Οφειλόμενο	0,00	0,00
	3.000.000,00	2.400.000,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορ.επενδύσεων		
1.Διαφορές από αναπ/γη αξίας συμ/των & χρεογράφων	-73.965,38	-71.913,20
	-73.965,38	-71.913,20
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	58.866,28	58.866,28
	58.866,28	58.866,28
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.475.073,46	-1.468.718,96
	-2.475.073,46	-1.468.718,96
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση μετ.κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων ή εταίρων	84.202,62	687.202,62
	84.202,62	687.202,62
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	594.030,06	1.605.436,74
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά Δάνεια	846.668,82	350.036,41
2. Δάνεια τραπεζών	841.069,02	1.366.984,40
	1.687.737,84	1.717.020,81
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.126.295,91	1.061.291,90
2α.Επιτνιές πληρωτέες	750.347,43	189.678,21
(μετρχρονολογημένες)	750.347,43	189.678,21
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.902.679,94	6.172.703,51
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	113.195,37	226.375,60
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	202.639,62	108.418,50
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	32.504,10	608.226,66
10.Μερίσματα πληρωτέα	337.950,79	0,00
11.Πιστωτες Διάφοροι	0,00	404.437,43
	338.707,76	8.771.131,81
Σύνολο υποχρεώσεων	7.804.320,92	10.488.152,62
	9.492.058,76	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΓΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαργιασμοί	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**10.086.088,82**	**12.093.589,36**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	854.980,17	0,00
	854.980,17	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσα χρήσεως 2012		Ποσά χρήσεως 2011	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		3.770.115,05		3.719.048,00
Μείον : Κόστος πωλήσεων		1.665.207,06		1.802.750,92
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		2.104.907,99		1.916.297,08
Πλέον :				
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		32.876,31		82.482,63
Σύνολο		2.137.784,30		1.998.779,71
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	487.324,75		838.949,33	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	989.416,84	1.476.741,55	1.703.321,38	2.542.270,71
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		661.042,75		-543.491,00
Πλέον :				
1. Έσοδα συμμετοχών	0,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	979,23		4.691,82	
		979,23		4.691,82
Μείον:				
1. Προβλέψεις αποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	899.998,32			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	670.784,27	1.569.803,31	890.300,42	885.608,60
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		-908.760,56		-1.429.099,60
ΙΙ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
ΠΛΕΟΝ (ή μείον)				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	385,75		6.342,81	
2. Έκτακτα κέρδη	609,73		245.372,45	
		995,48		251.715,26
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	12.793,19		54.118,62	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		1.223,84	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	12.793,19	0,00	55.342,46
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		-920.558,27		-1.232.726,80
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	212.250,06		248.478,68	
Μείον : Οι από αυτές ανακαμπτόμενες στα λειτουργικά κόστη	126.453,83	85.796,23	248.478,68	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		-1.006.354,50		-1.232.726,80

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά χρήσ2012	Ποσά χρήσ2011
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-1.006.354,50	-1.232.726,80
(+) ή (-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.468.718,96	-203.368,94
(+) ή (-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	-32.623,22
Σύνολο	-2.475.073,46	-1.468.718,96
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εκτοκόμματος και εισφ. ΟΓΑ	0,00	0,00
	0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	-2.475.073,46	-1.468.718,96
Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
2. Πρωτο μέρισμα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-2.475.073,46	-1.468.718,96
	-2.475.073,46	-1.468.718,96

Χολαργός, 30.10.2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΤΣΟΤΣΟΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ Χ229053

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ Π678113

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΑΛΑΣΙΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 77

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της «ΠΝΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της «ΠΝΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ», που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. 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 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 ουσιωδών ανακριβειών 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 το ελεγκτικό τεκμήριο 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 κατωτέρω θέματα:
1. Το κονδύλι του Ισολογισμού Β. 4 «Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεων» περιλαμβάνει ποσό ύψους €233 χιλ. το οποίο αφορά έξοδα αποζημιώσεων απολύσεως προκαταβολικού προηγούμενης χρήσης τα οποία αποσβέννονται με συντελεστή 30%, κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, με συνέπεια να εμφανίζονται μειωμένα τα αποτελέσματα της χρήσης κατά το ποσό των αποσβέσεων ύψους € 67 χιλ και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά τα αναπόσβεστα απόλεσων των εξόδων αυτών ποσού € 146 χιλ.
2. Το κονδύλι του Ισολογισμού Γ.ΙΙΙ. 2. «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ύψους € 522,5 χιλ. περιλαμβάνει την αξία κτήσεως συμμετοχών της εταιρείας σε τρεις Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης και σε μία Ομόρρυθμη Εταιρεία που δεν ελέγχονται από Όμιλο Ελεγκτή Λογιστή. Με βάση την απαίτηση του άρθρου 42 παρ.6 του Κ.Ν. 2190/1920 οι συμμετοχές σε αυτές τις εταιρείες θα έπρεπε να εμφανίζονται υποτιμημένες κατά € 168 χιλ. με συνέπεια το αποτέλεσμα της χρήσης και τα προηγούμενης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 112 χιλ και € 56χιλ αντίστοιχα, καθώς και το ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό των € 168 χιλ . Περαιτέρω επίσης συμμετοχή σε Κυπριακή εταιρεία αξίας κτήσης € 7 χιλ. για την οποία δεν μας προσκομίστηκαν ελεγχόμενες οικονομικές καταστάσεις.
3. Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €850 χιλ. ευρώ περίπου. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Π), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και το ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ τα αποτελέσματα της χρήσης και της προηγούμενης εμφανίζονται αυξημένα κατά € 620 χιλ και € 230 χιλ, αντίστοιχα.

4. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Π) η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 59 χιλ περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.

5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόωθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση που έληξε στις 30/6/2010, το ύψος της οποίας δεν είναι δυνατόν να προσδιορισθεί στο πλαίσιο του ελέγχου μας

6. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 29 χιλ περίπου για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις χρήσεις που έληξαν στις 30/6/2011 και 30/6/2012, με συνέπεια να εμφανίζονται οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο μειωμένες κατά το ποσό αυτό και τα ίδια κεφάλαια και το αποτέλεσμα χρήσεως αντίστοιχα αυξημένα.

7. Η εταιρεία έχει ενσωματώσει τα αποτελέσματα της χρήσης με την ζημία ύψους €900 χιλ που προέκυψε μεταξύ της αρχικής αξίας κτήσεως των πελατών Ο.Ε.Δ. και της ονομαστικής αξίας των νέων Ο.Ε.Δ. μετά την εφαρμογή του ΡΣΔ, όμως κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Π), δεν διενέργησε αποτίμηση των αμοιβών που είχε στην κατοχή της στις 30/6/2012 και δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη υποτίμησης ύψους €456 χιλ με συνέπεια να εμφανίζονται τα ίδια κεφάλαια και το αποτέλεσμα χρήσεως αντίστοιχα αυξημένα κατά το ποσό αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι ανληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις μας που αναφέρονται στα θέματα της παραγράφου "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας καθίστανται αρνητικά , τα οποία αποτελεί σημαντική ένδειξη για αβεβαιότητα σχετικά με τη δυνατότητα συνέχισης της δραστηριότητας της. Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν με την υπόθεση ότι θα συνεχισθεί η δραστηριότητα της εταιρείας με βάση το πρόγραμμα που έχει εκπονήσει η Διοίκηση της εταιρείας για την αντιμετώπιση συνέχειας των δραστηριοτήτων της εταιρίας, όπως αναφέρεται στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Αναφορά από άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
2. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 150 χιλ που έχει δοθεί, σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας ή συγγενείς τους το οποία αμέσως στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Δεκεμβρίου 2012
Η Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής

ΧΑΡΙΤΙΝΗ ΣΥΡΙΑΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 37881

NEXIA EUROSTATUS A.E.
Αμ. Φραντζή 34
Ν. Κόσμος Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 141
Member of
NEXIA INTERNATIONAL