ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 – 54η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 481/01/Β/86/482 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 241301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	279.532,66	231.458,53	48.074,13	409.112,57	331.296,71	77.815,86
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα – Οικόπεδα	1.623.716,54	–	1.623.716,54	1.620.806,34	–	1.620.806,34
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.108.349,07	3.958.207,51	2.150.141,56	5.517.139,68	3.263.279,15	2.253.860,53
4. Μηχ/τα – τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μηχ. εξοπλισμός	1.094.892,30	702.405,06	392.487,24	1.015.175,24	643.129,49	372.045,75
5. Μεταφορικά μέσα	483.487,72	285.550,18	197.937,54	422.221,61	239.846,06	182.375,55
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.494.848,47	1.470.188,87	24.659,60	1.474.123,77	1.450.954,76	23.169,01
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	500,00	–	500,00	500,00	–	500,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	10.805.794,10	6.416.351,62	4.389.442,48	10.049.966,64	5.597.209,46	4.452.757,18
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματ/κές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.792.692,23			2.792.692,23
5. Γραμμάτια εισπρακτέα μακρ/σμης λήξεως						
– Στο χαρτοφυλάκιο	1.678.524,03			1.852.735,70		
– Στις τράπεζες για είσπραξη	603.760,80			1.365.418,80		
– Στις τράπεζες σε εγγύηση	11.081.728,27	13.364.013,10		15.474.423,14	18.692.577,64	
Μείον: α) Μη δουλευμένοι τόκοι	1.160.257,89			1.445.597,25		
β) Εισπραχθέντα	480.580,48	1.640.838,37	11.723.174,73	505.106,31	1.950.703,56	16.741.874,08
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			23.103,78			23.103,78
			14.538.970,74			19.557.670,09
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			18.928.413,22			24.010.427,27
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			18.149.795,37			23.480.577,45
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			88.075,94			193.935,90
			18.237.871,31			23.674.513,35
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			10.483.437,84			7.746.072,31
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
– Στο χαρτοφυλάκιο	4.536.136,69			4.385.131,25		
– Στις τράπεζες για είσπραξη	653.184,00			867.348,00		
– Στις τράπεζες σε εγγύηση	9.156.157,14	14.345.477,83		13.424.823,75	18.677.303,00	
Μείον: α) Μη δουλευμένοι τόκοι	882.170,51			1.217.074,13		
β) Εισπραχθέντα	398.645,55	1.280.816,06	13.064.661,77	428.349,53	1.645.423,66	17.031.879,34
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			5.562.507,35			4.630.914,18
3α. Επιταγές εισπρακτέες			2.257.624,38			3.197.230,81
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			228.252,39			147.124,03
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			–			29.671,70
10. Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		252.684,82			245.521,04	
Μείον: Προβλέψεις		129.720,92	122.963,90		169.741,02	75.780,02
11. Χρεώστες διάφοροι			4.463.797,34			4.034.385,10
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			2.097,71			4.780,80
			36.185.342,68			36.897.838,29
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			6.244,92			11.916,67
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.135.199,48			3.148.303,39
			1.141.444,40			3.160.220,06
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			55.564.658,39			63.732.571,70
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			41.495,56			62.863,17
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			478.570,00			684.314,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			57.533,94			268.490,00
			577.599,50			1.015.667,17
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			75.118.745,24			88.836.482,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών			24.554.996,42			29.956.764,56

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(11.267.000 μετοχές του 1,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	11.267.000,00	11.267.000,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής – Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων	1.171.985,73	1.171.985,73
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.570.678,55	1.570.678,55
4. Εκτακτα αποθεματικά	12.035.931,05	12.035.931,05
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	164.150,24	164.150,24
	13.770.759,84	13.770.759,84
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	–4.137.219,40	–1.467.598,54
2. Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	–1.340.928,46	–29.417,44
	–5.478.147,86	–1.497.015,98
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	20.731.597,71	24.712.729,59
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	14.580.070,00	22.427.330,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.332.977,72	742.748,26
2. Γραμμάτια πληρωτέα	3.778.240,64	4.828.630,42
3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	23.070.067,14	20.991.257,38
4. Προκαταβολές πελατών	565.903,47	928.764,24
5. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	89.685,61	120.048,27
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	201.494,25	230.033,46
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	9.847.260,00	13.127.260,00
11. Πιστωτές διάφοροι	218.108,06	180.327,45
	39.103.736,89	41.149.069,48
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	53.683.806,89	63.576.399,48
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	674.916,17	540.889,02
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	28.424,47	6.463,91
	703.340,64	547.352,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	75.118.745,24	88.836.482,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσ. & εμπράγμ. ασφαλειών	24.554.996,42	29.956.764,56

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Σε εγγύηση των απαιτήσεων, η Εταιρία παρακρατεί την κυριότητα των πωλουμένων εμπορευμάτων μέχρι τελικής εξοφλήσεώς τους. 2. Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως την χρήση 2008. Οι χρήσεις 2009 έως 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, ενώ για τις χρήσεις 2011 και 2012 η Εταιρία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.2012 – 31.12.2012)

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			25.683.181,16			31.861.203,07
Μείον: Κόστος πωλήσεων			19.112.981,98			21.393.292,13
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.570.199,18			10.467.910,94
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			88.307,88			89.284,71
Σύνολο			6.658.507,06			10.557.195,65
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.070.628,15			3.190.527,34	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		5.812.978,76	8.883.606,91		6.692.014,34	9.882.541,68
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως			–2.225.099,85			674.653,97
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.678.691,20			1.669.549,22	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		3.549.684,35	1.870.993,15		3.828.313,86	2.158.764,64
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			–4.096.093,00			–1.484.110,67
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	27.032,65			52.216,68		
2. Εκτακτα κέρδη	14.160,56	41.193,21		196,59	52.413,27	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	29.427,42			11.453,78		
2. Εκτακτες ζημίες	31.305,18	60.732,60	–19.539,39	2.860,35	14.314,13	38.099,14
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			–4.115.632,39			–1.446.011,53
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		474.158,48			584.845,95	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		474.158,48	–		584.845,95	–
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			–4.115.632,39			–1.446.011,53

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	31.12.2012	31.12.2011
Ιδια Κεφάλαια έναρξης χρήσεως (01.01.2012 & 01.01.2011)	24.712.729,59	26.180.328,13
Ζημίες χρήσεως	–4.115.632,39	–1.446.011,53
	20.597.097,20	24.734.316,60
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια	134.500,51	–21.587,01
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2012 & 31.12.2011)	20.731.597,71	24.712.729,59

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	–4.115.632,39	–1.446.011,53
(+) Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγ. χρήσεων	–1.497.015,98	–29.417,44
(+) Διαφορά από αναπροσαρμογή παγίων	156.087,52	–
Σύνολο	–5.456.560,85	–1.475.428,97
Μείον: 2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτ. κόστος φόροι	21.587,01	21.587,01
Ζημίες εις νέο	–5.478.147,86	–1.497.015,98

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2012

	31.12.2012	31.12.2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	32.723.971,06	39.994.837,30
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές & εργαζόμενους	–22.016.352,05	–29.965.016,18
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	10.707.619,01	10.029.821,12
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	–	–265.107,85
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	**10.707.619,01**	**9.764.713,27**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσωμάτων παγίων & άύλων στοιχείων	–278.775,56	–87.006,09
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσωμάτων παγίων, άύλων στοιχείων & χρημ/κών στοιχείων	17.565,04	6.500,00
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα & ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	26.496,48	34.004,56
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**–234.714,04**	**–46.501,53**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	8.500.000,00	24.076.950,64
Πληρωμές για δάνεια & τόκους	–20.969.021,15	–30.605.656,27
Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	–22.659,48	–83.976,28
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**–12.491.680,63**	**–6.612.681,91**
Καθαρή μείωση/αύξηση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως	**–2.018.775,66**	**3.105.529,83**
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	**3.160.220,06**	**54.690,23**
Ταμειακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**1.141.444,40**	**3.160.220,06**

Αθήνα, 26 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ Ε. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ**	**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΨΑΡΡΑΣ**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΡΑΝΤΟΥ**
Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467	Α.Δ.Τ. ΑΙ 576564	Α.Δ.Τ. Χ 188172	Α.Δ.Τ. Τ 092258 / ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0090785 – Α΄ ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ – Ανώνυμος Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΄΄ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ - Ανώνυμος Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία΄΄ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση 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 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 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 αλλά 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Στις απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 1.586.799,00 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 129.721,00 υπολείπεται κατά ευρώ 1.457.078,00 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.457.078,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 69.631,00 και 1.387.447,00 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.058.200,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 1.058.200,00 ευρώ, ενώ τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, έγινε στην κλειόμενη χρήση αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και των κτιρίων κατά € 606.610,58 και της αξίας των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων κατά € 450.523,06 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού € 156.087,52, η οποία καταχωρήθηκε στον λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων σε μείωση των "Ζημιών εις Νέον.". 4) Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 και 2010, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. Από τη χρήση 2011 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός για τη χρήση 2012 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως αυτής. 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 παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Εταιρείας ΄΄ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ - Ανώνυμος Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία΄΄ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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 42α έως και 43γ του κωδ.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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 17 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Πιερίας 1Α
14451 Μεταμόρφωση
ΑΜ ΣΟΕΛ 149

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΨΑΡΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 12651

ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΑΞΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ