ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΒΑΣΙΛΗΑΣ Α.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16828/01/Β/88/163
Γ.Ε.Μ.Η. 410701000

11ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	426.137,93	423.974,78	2.163,15	424.642,93	422.144,77	2.498,16
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I.	**Ασώματες Ακινητοποιήσεις**						
	2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	21.105,24	15.318,26	5.786,98	18.368,94	13.701,86	4.667,08
	4. Προκαταβολές κτήσεως ασώματων ακινητοποιήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	27.798,17	25.350,49	2.447,69	27.973,54	23.590,28	4.383,26
	5α. Διαφορές ενοποίησης	200.935,60	200.935,60	0,00	200.935,60	200.935,60	0,00
		249.839,01	241.604,34	8.234,67	247.278,07	238.227,74	9.050,34
II.	**Ενσώματες Ακινητοποιήσεις**						
	1.Γήπεδα-Οικόπεδα	3.351.076,76	0,00	3.351.076,76	3.201.591,86	0,00	3.201.591,86
	3. Κτίρια και τεχνικά Εργα	1.706.519,49	1.097.392,69	609.126,80	1.706.519,49	1.016.772,42	689.747,07
	4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοίπός μηχανολογικός εξοπλισμός	21.543,21	19.637,02	1.906,19	21.370,88	18.817,66	2.553,22
	5. Μεταφορικά μέσα	110.498,99	109.311,36	1.187,63	111.100,30	100.195,11	10.905,19
	6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	446.869,90	440.405,00	6.464,90	444.794,44	430.721,62	14.072,82
		5.636.508,35	1.666.746,07	3.969.762,28	5.485.376,97	1.566.506,81	3.918.870,16
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.886.347,36	1.908.350,41	3.977.996,95	5.732.655,04	1.804.734,55	3.927.920,49
III.	**Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**						
	1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			60.000,00			60.000,00
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			79.789,12			80.043,50
				139.789,12			140.043,50
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			4.117.786,06			4.067.964,00
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I.	**Αποθέματα**						
	1. Εμπορεύματα			3.389.044,85			3.725.958,33
	4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			8.318,35			0,00
	5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			373.966,62			781.176,31
				3.771.329,83			4.507.134,64
II.	**Απαιτήσεις**						
	1. Πελάτες			9.063.755,76			10.598.198,37
	3α. Επιταγές εισπρακτέες						
	- Χαρτοφυλακίου		162.637,22			1.232.497,77	
	- Σε Factors		231.661,64			155.441,44	
	- Στις Τράπεζες σε εγγύηση		985.637,96	1.379.936,82		374.663,57	1.762.602,78
	3β.Επιταγές σε καθυστέρηση(σφραγισμ.)			1.288,57			13.500,00
	8. Δεσμευμένοι λ/σμοί καταθέσεων			142.441,08			70.891,71
	10.Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		309.344,89			188.820,43	
	Μείον:Προβλέψεις		280.177,69	29.167,20		103.775,61	85.044,82
	11. Χρεώστες διάφοροι			633.599,52			535.609,91
				11.250.188,95			13.065.847,59
IV	**Διαθέσιμα**						
	1. Ταμείο			327.015,16			329.691,45
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			600.561,15			632.956,12
				927.576,31			962.647,57
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			15.949.095,09			18.535.629,80
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			60.168,23			88.890,05
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			15.418,90			0,00
				75.587,13			88.890,05
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			20.144.631,44			22.694.982,01
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
	1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			608,00			2.454,00
	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			6.371.064,12			6.223.214,31
	3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			2.774.174,26			316.380,60
	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			191.742,81			188.820,43
				9.337.589,19			6.730.869,34

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α.		**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
	I.	**Μετοχικό Κεφάλαιο**		
		1. Καταβλημένο	984.375,00	2.109.375,00
	III.	**Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων**		
		2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	200.115,37	50.630,47
	IV.	**Αποθεματικά Κεφάλαια**		
		1. Τακτικό αποθεματικό	525.582,04	523.346,35
		4.Έκτακτα αποθεματικά	220.765,27	220.765,27
		5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.627.343,93	2.627.343,93
			3.373.691,24	3.371.455,55
	V.	**Αποτελέσματα εις νέο**		
		Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.713.513,90	1.764.550,40
	VII.	**Συναλλαγματική διαφορά μετατροπής ισολογισμών θυγατρικών εξωτερικού**	-52.295,06	-44.778,72
		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVII)	6.219.400,45	7.251.232,70
Β.		**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**		
		2. Λοιπές προβλέψεις	6.562,60	122.299,24
Γ.		**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
	I.	**Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**		
		1.Ομολογιακά δάνεια	1.944.200,00	2.377.000,00
		2.Δάνεια Τραπεζών	936.408,80	990.579,82
		8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.494,84	0,00
			2.882.103,64	3.367.579,82
	II.	**Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
		1. Προμηθευτές	1.955.182,55	2.823.705,45
		2. Γραμμάτια πληρωτέα	377.557,13	156.720,54
		2α. Επιταγές πληρωτέες	177.405,81	283.389,00
		3. Τράπεζες λογ. Βραχ. Υποχρεώσεων	3.847.711,72	3.267.008,33
		4.Προκαταβολές πελατών	42.079,09	37.357,08
		5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	282.832,62	158.375,02
		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	73.761,30	71.283,77
		7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	478.039,66	597.026,81
		10. Μερίσματα πληρωτέα	1.825,02	1.825,02
		11.Πιστωτές διάφοροι	223.740,14	35.799,24
		11α. Υποχρεώσεις προς εταιρείες Factoring	3.503.940,68	4.410.565,60
			10.964.075,72	11.843.055,87
		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	13.846.179,36	15.210.635,69
Δ.		**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	69.921,34	107.877,12
		3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	2.567,69	2.937,25
			72.489,03	110.814,37
		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	20.144.631,43	22.694.982,01
		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
		1. Δικαιούχοι αλλοτρίων περιουσ. στοιχείων	608,00	2.454,00
		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	6.371.064,12	6.223.214,31
		3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	2.774.174,26	316.380,60
		4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	191.742,81	188.820,43
			9.337.589,19	6.730.869,34

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1.Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2012 περιλαμβάνονται οι εταιρείες: α) " ΒΑΣΙΛΗΑΣ Α.Ε.", β) " VASSILIAS SRL (ΡΟΥΜΑΝΙΑ) ", γ) " VASSILIAS INTERNATIONAL LTD (ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ) ", δ) " ELECTRA TRADE s.r.o (ΤΣΕΧΙΑ) ", ε) " VASSILIAS DOO (Σ
Η θυγατρικής της εταιρείας " SAEMATIC A.E. " δεν έχει συμπεριληφθεί λόγω επουσιωδών μεγεθών της σε σχέση με τα αντίστοιχα συνολικά.

2. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, στη χρήση 2012

3. Επί των ακινήτων έχουν εγγραφεί εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού ευρώ 5.880.000 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων κατά την 31.12.2012 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 3.358.648,46.

5. Με την από 17.12.2012 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της μητρικής εταιρείας εγκρίθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 1.125.000 με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά 0,40 ευρώ.

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**						
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			16.617.168,21			16.652.058,08
	Μείον: Κόστος πωλήσεων			10.222.191,27			10.010.955,12
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.394.976,94			6.641.102,95
	Πλέον: Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			377.030,23			178.737,26
	Σύνολο			6.772.007,17			6.819.840,21
	Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.325.500,07			1.101.988,65	
	2. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		4.248.222,93	5.573.723,00		4.700.185,81	5.802.174,46
	Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.198.284,17			1.017.665,76
	ΠΛΕΟΝ:						
	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5.751,08			6.864,46	
	Μείον:						
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα		696.733,72	-690.982,64		764.116,30	-757.251,84
	Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			507.301,53			260.413,92
II.	**ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα**						
	1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		381.320,95			424.655,05	
	2. Έκτακτα κέρδη		0,00			29,73	
	3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		0,00			0,00	
	4. Έσοδα από προβλ. Προηγ. χρήσεων		0,00			0,00	
			381.320,95			424.684,78	
	Μειον:						
	1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	554.602,49			574.092,75		
	2. Έκτακτες ζημίες	215.111,01			254.497,60		
	3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	38,60			3.258,97		
	4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύν.	71.028,00	840.780,09	-459.459,14	58.114,36	889.963,67	-465.278,89
	Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			47.842,39			-204.864,97
	Μείον: 1.Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	106.832,99			163.660,52		
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	106.832,99	0,00		163.660,52	0,00	
	2.Απόσβεση χρήσης (1/5) των διαφορών ενοποίησης		0,00	0,00		0,00	0,00
				47.842,39			-204.864,97
	Μείον: Συναλλαγματική διαφορά μετατροπής εσόδων-εξόδων θυγατρικών εξωτερικού			1.708,59			2.711,86
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			49.550,98			-202.153,10
	Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		0,00			0,00	
	Φόρος εισοδήματος		83.733,32			81.336,57	
	Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		23.643,06	107.376,38		27.663,47	109.000,04
	ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ			-57.825,40			-311.153,14

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	19.020.527,02	17.452.204,49
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	(17.219.128,19)	(16.528.252,60)
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	1.801.398,84	923.951,89
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	17.081,22	144.460,03
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**1.818.480,06**	**779.491,86**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων στοιχείων και άυλων στοιχείων	(8.312,04)	(7.558,29)
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσωμάτων παγίων, αύλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	254,39	118,20
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**(8.057,65)**	**(7.440,09)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές από μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(1.125.000,00)	
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	582.198,22	163.698,43
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(1.302.691,89)	(1.361.143,11)
Πληρωμές μερισμάτων	(0,00)	(0,00)
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**(1.845.493,67)**	**(1.197.444,68)**
Καθαρή μείωση/αύξηση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**(35.071,26)**	**425.392,91**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	962.647,57	1.388.040,48
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**927.576,31**	**962.647,57**

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2012 και 01.01.2011)	7.251.232,71	7.585.908,82
Ζημιά/Κέρδη της χρήσεως	(56.317,16)	(311.153,14)
	7.194.915,55	**7.274.755,68**
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(1.125.000,00)	0,00
Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	149.484,90	23.522,97
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2012 και 31.12.2011 αντίστοιχα)	**6.219.400,45**	**7.251.232,71**

Αθήνα, 29 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΣΙΛΗΑΣ
Α.Δ.Τ ΑΒ 668294

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΝΑΡΓΥΡΟΣ ΒΑΣΙΛΗΑΣ
Α.Δ.Τ ΑΕ 155510

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΜΑΡΑΓΔΗ ΤΣΙΩΤΗ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 005442/Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΒΑΣΙΛΗΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων 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 δικλίδων 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 ενοποιημένων 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 εξής:

Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των επιχειρήσεων : α) ''VASSILIAS SRL", β) '' VASSILIAS INTERNATIONAL LTD", γ) '' ELECTRA TRADE s.r.o '', δ) " VASSILIAS DOO" που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 21,54% και 28,93% των ενοποιημένων συνόλων Ενεργητικού και Κύκλου Εργασιών αντίστοιχα και δεν έχουν ελεγχθεί από ορκωτό ελεγκτή.

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.
2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων της μητρικής εταιρείας λογιστικής αξίας ευρώ 300 χιλ.. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 200 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 50 χιλ. περίπου και 150 χιλ. περίπου αντίστοιχα.

2.Στο σύνολο των απαιτήσεων της μητρικής εταιρείας περιλαμβάνονται επισφαλείς-επίδικες και σε καθυστέρηση απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 300 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη είσπραξη μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 162.575,61 υπολείπεται κατά ευρώ 100 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ με συνέπεια, οι απαιτήσεις αυτές, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά 100 χιλ. περίπου.

3.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.
2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία από την μητρική εταιρεία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 201 χιλ. περίπου , με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 201 χιλ. περίπου ενώ τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 3 χιλ. και 198 χιλ. ευρώ αντίστοιχα.

4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της μητρικής εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΒΑΣΙΛΗΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους 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 90 έως και 109 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920

Αθήνα, 27 Μαίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΑΣ. ΤΡΙΜΠΟΝΙΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14941
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125