



ΤΖΙΟΚΙ ΠΡΕΤΖΙΟΖΙ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ
GIOCHI PREZIOSI HELLAS A.E

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (01/07/2013 - 30/06/14) - 10η Εταιρική χρήση - ΓΕΜΗ 005392201000

Ποσά σε Ευρώ

Financial statement table with columns for 2014 and 2013, split into Balance Sheet (Α) and Profit and Loss (Β) sections. Includes sub-sections like Assets (Α.1-Α.3), Liabilities (Α.4-Α.5), and various income and expense items.

Πέμπη, 07/11/2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΡΑΓΕΩΡΗ ΚΩΤΕΡΗ
ΑΔΤ ΑΜ042901

ΈΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Ε.
ΒΕΚΤΕ ΔΑΡΙΟ
Αρ. Διπλ. Α3473963

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΓΕΝΕΡΙΩΣ ΣΥΤΣΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ068473 - Αρμόβ. Αθήνας Α 0035729

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή
Προς τους Μετόχους της
ΤΖΙΟΚΙ ΠΡΕΤΖΙΟΖΙ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ

Ελέγξαμε τις ανεπίσημες Οικονομικές Καταστάσεις της ΤΖΙΟΚΙ ΠΡΕΤΖΙΟΖΙ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ (η «Εταιρεία») που αποστέλλονται από τον Ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2014, την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διαιρέσεων Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Πρόσθετο. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται στην Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων, επαληθευμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Έκθεση 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 της Ελεγκτικής. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να προβούμε στον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι επαληθευμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περίληψης της επίσημης του κενόνομα ουσιαστικά ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των τεκμηρίων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έγκριση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιαστικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικές διαδικασίες που έχουμε αναπτύξει είναι επαρκείς και κατάλληλες για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για γνώμη με Εμφύληξη Από τον έλεγχό μας προέκυψε να υφίσταται: Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση που έληξε την 30 Ιουνίου 2010, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για την χρήση αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, για την ανάκτηση αυτής της χρήσης που τον σκοπό αυτό. Επιπλέον, για τις φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 30 Ιουνίου 2014, βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης, από τον Νόμο Ελέγχου, βάσει των διατάξεων του άρθρου 82 παρ. 5 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος. Ο λογαριασμός Εισοδήματος σε Συνδυασμένη Οικονομική Περίοδο μετράται με μη καταμνημόνευτη εταιρεία με ελεγκτική, η οποία εδρεύει το 2009. Γνώμη μας με Κ.Ν. 2190/1920, οι συμμορφώσεις αυτές, απομνημόνευτη στην περίπτωση που υφίσταται, μετά από κριτική και τμήματα, όπως αυτή προκύπτει από τον τελευταίο νόμο συνταγματικού ισολογισμού. Η Εταιρεία δεν έχει λάβει νόμιμα συνταγματικές οικονομικές καταστάσεις, τις συνδυασμένες αυτής εταιρείας, μέχρι την ημερομηνία της Έκθεσης του Ελεγκτού μας. Γνώμη με Εμφύληξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιστώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 4 βάσει για γνώμη με Εμφύληξη, οι ανεπίσημες Οικονομικές Καταστάσεις, απεικονίζουν ακριβώς την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 30 Ιουνίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Καώς να διατυπώσουμε επισήμως τις προτάσεις που αφορούν τις πληροφορίες που προσέχουμε στο γεγονός ότι, το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, υπολείπεται το ύψους του μετρητού κεφαλαίου και ουσιαστικά προσιδιάζει με το κεφάλαιο 47 του Κ.Ν. 2190/1920. Οι Οικονομικές Καταστάσεις είναι ανεπίσημες με δεδομένο την αργή της ανανέωσης της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και αναφέρεται στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, σύμφωνα με τον προϋπολογισμό της χρήσης που έληξε την 30 Ιουνίου 2015, αναφέροντας τα κέρδη της Εταιρείας να είναι σημαντικά, έτσι ώστε να μη χρειάζεται η υιοθέτηση άλλου μέτρου. Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληψίσαμε τη συμφωνία και την παραχώρηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διοίκησης του Διοικητικού Συμβουλίου, με τις ανεπίσημες Οικονομικές Καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζήσεων από τα άρθρα 37 και 43α του Κ.Ν. 2190/1920.

KPMG Ορκωτός Ελεγκτής Α.Ε.
Στρατηγού Τάιμρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάς
ΑΜ ΣΟΕΛ 114
Αθήνα, 07 Νοεμβρίου 2014. KPMG Ορκωτός Ελεγκτής Α.Ε.

Μιχαήλ Κόκκατος
Ορκωτός Ελεγκτής Αναγνώστη
ΑΜ ΣΟΕΛ 1201