

ΜΥΛΟΙ ΘΡΑΚΗΣ - Ι. ΟΥΖΟΥΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 37η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 11138/65/Β/86/10

Main financial statements table with columns for ENERGETIKO, ΠΑΘΗΤΙΚΟ, and KΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΔΙΟΙΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014. Includes sub-sections like ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, and ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΔΙΟΙΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014.

Αλεξάνδρουπολη, 02 Ιουνίου 2015
ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ ΚΑΙ
ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
& ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΧΡΥΣΗ ΓΚΑΡΤΚΑΝΑ
Α.Τ. ΑΒ 137045

ΚΩΝ/ΝΑ ΟΥΖΟΥΝΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Τ. ΑΗ 023228

ΜΑΡΙΝΟΣ ΔΑΛΑΤΣΗΣ
Α.Τ. ΑΗ 919221

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΜΥΛΟΙ ΘΡΑΚΗΣ - Ι. ΟΥΖΟΥΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΘΡΑΚΗΣ - Ι. ΟΥΖΟΥΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 έχει την ευθύνη 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 έχει τροποποιηθεί και ισχύει, 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 επιλεγμένες 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 δικλίδες 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 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 παρουσίας 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 εξής:
1) 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. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 448.800 περίπου, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων να είναι μικρότερα κατά ευρώ 47.300 και 401.500 αντίστοιχα από αυτά που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. 2) Στο λογαριασμό απαιτήσεων «Πελάτες» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση πέραν του έτους συνολικού ποσού ευρώ 2.600.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 150.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 3α του ΚΝ 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις, επί των «εξόδων εγκατάστασης», με βάση το νέο συντελεστή απόσβεσης που καθορίζεται από τις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013 και είναι μικρότερες από αυτές που θα έπρεπε να είχαν διενεργηθεί κατά ποσό ευρώ 46.051,29. Από την αιτία αυτή η ανασπώσιμη αξία των «εξόδων εγκατάστασης», τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων 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 πιθανές 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 «ΜΥΛΟΙ ΘΡΑΚΗΣ - Ι. ΟΥΖΟΥΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Εκπληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ. Ν. 2190/1920.

BAKER TILLY
GREECE
VNT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.
ΛΕΩΦ. ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 396,
15341, ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
Α.Μ.ΣΟΕΛ : 174

Αθήνα, 03/06/2015
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΑΓ. ΜΙΑΜΠΑΝΕΛΟΥ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 37151