

Γ.Κ. ΡΙΖΑΚΟΣ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΜΟΝΩΤΙΚΑ ΔΟΜΙΚΑ ΥΛΙΚΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16844/14/Β/88/008 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 022555154000 - Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table with financial data for 2014 and 2013, including sections for Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Αναπόσβ.αξία, Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Αναπόσβ.αξία, Αξία Κεφάλαια, Αποθεματικά, Υποχρεώσεις, and Σύνολο.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημείωσεις υποθήκης συνολικού ποσού ευρώ 5.230.000,00 για ασφάλεια τραπεζικών δανείων. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012 σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Table comparing 2014 and 2013 results, including sections for Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως, Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως, Πλεον/Μειον, Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως, and ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη-Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων.

Λαμία, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΡΙΖΑΚΟΣ Α.Δ.Τ.: ΑΙ-979065

ΕΛΕΝΗ Γ. ΡΙΖΑΚΟΥ Α.Δ.Τ.: Σ-986349

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ.: Χ-986131 Αρ. Αδείας: 358/99 - Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Γ.Κ. ΡΙΖΑΚΟΣ Α.Β.Ε.Τ.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Γ.Κ. ΡΙΖΑΚΟΣ Α.Β.Ε.Τ.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 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 και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στο λογαριασμό «Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης», δεν έχουν διενεργηθεί σε προηγούμενη χρήση, αποσβέσεις συνολικού ποσού ευρώ 168 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Για απαιτήσεις κατά πελατών, χρεωστών, και επιταγών σε καθυστέρηση, των οποίων η είσπραξη καθυστερεί πέραν του έτους, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη, κατά την εκτίμηση μας, ποσού ευρώ 410 χιλ. περίπου, για την κάλυψη ζημιών από την μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 410 χιλ. περίπου. 3) Οι σχηματισμένες προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι μικρότερες κατά ευρώ 140 χιλ. λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 140 χιλ. Μέρος του ποσού αυτού ευρώ 14 χιλ. αφορά την κλειόμενη χρήση, 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2009 και 2010. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν είναι πρακτικά εφικτό να προσδιοριστούν το ύψος της αναγκαίας πρόβλεψης.

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 "Γ.Κ. ΡΙΖΑΚΟΣ Α.Β.Ε.Τ.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική επίδοσή 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37



PKF ΕΥΡΩΠΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές PANNELL KERR FORSTER Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 16 Μαΐου 2015 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 14481