ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

**Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ**
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**
Πληροφορίες: ΚΑΛΕΣΙΩΡΗ ΕΥΔΟΞΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382236
Fax: 2103616464
E-mail: ekalesiori@acci.gr

Αθήνα,05/12/2016
Αριθ.Πρωτ.:8195

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**MINDSHARE-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**».

Ανακοινώνεται ότι την **12/02/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **846103** οι ενοποιημένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «MINDSHARE-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **1755101000** (πρώην Αρ. ΜΑΕ 32189/01/ΑΤ/Β/94/2525).

**Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 23816/15/15.01.2016).**

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

**Κοινοποίηση:**

1. Εταιρεία: «MINDSHARE-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ»
   Δ/νση: ΛΕΩΦ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 350 ΚΑΙ ΧΡΗΣΤΟΥ ΛΑΔΑ 2
   Τ.Κ.: 15233, ΧΑΛΑΝΔΡΙ
2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

MINDSHARE A.E. ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 350& ΧΡ.ΛΑΔΑ 2 15233 ΧΑΛΑΝΔΡΙ
Α.Φ.Μ.:094431137 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 32189/01/ΑΤ/Β/94/2525
ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ : 1755101000

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ Δ.Σ.**

---

Στο Χαλάνδρι σήμερα την **22.7.2015** ημέρα της εβδομάδος Τετάρτη και ώρα 10.30 π.μ. στα γραφεία της εταιρίας επί της Λεωφ. Κηφισίας 350 & Χρ.Λαδά 2 , Χαλάνδρι ΤΚ 152 33 με την επωνυμία MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής, κατόπιν προσκλήσεως του κ. Προέδρου του Δ.Σ. Δημητρίου Κόρδα με ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ:

1. **ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ MINDSHARE ΑΕ. ΓΙΑ ΤΟ 2014.**

2. **ΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΥΠΟΓΡΑΨΟΥΝ ΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ MINDSHARE ΑΕ. ΓΙΑ ΤΟ 2014.**

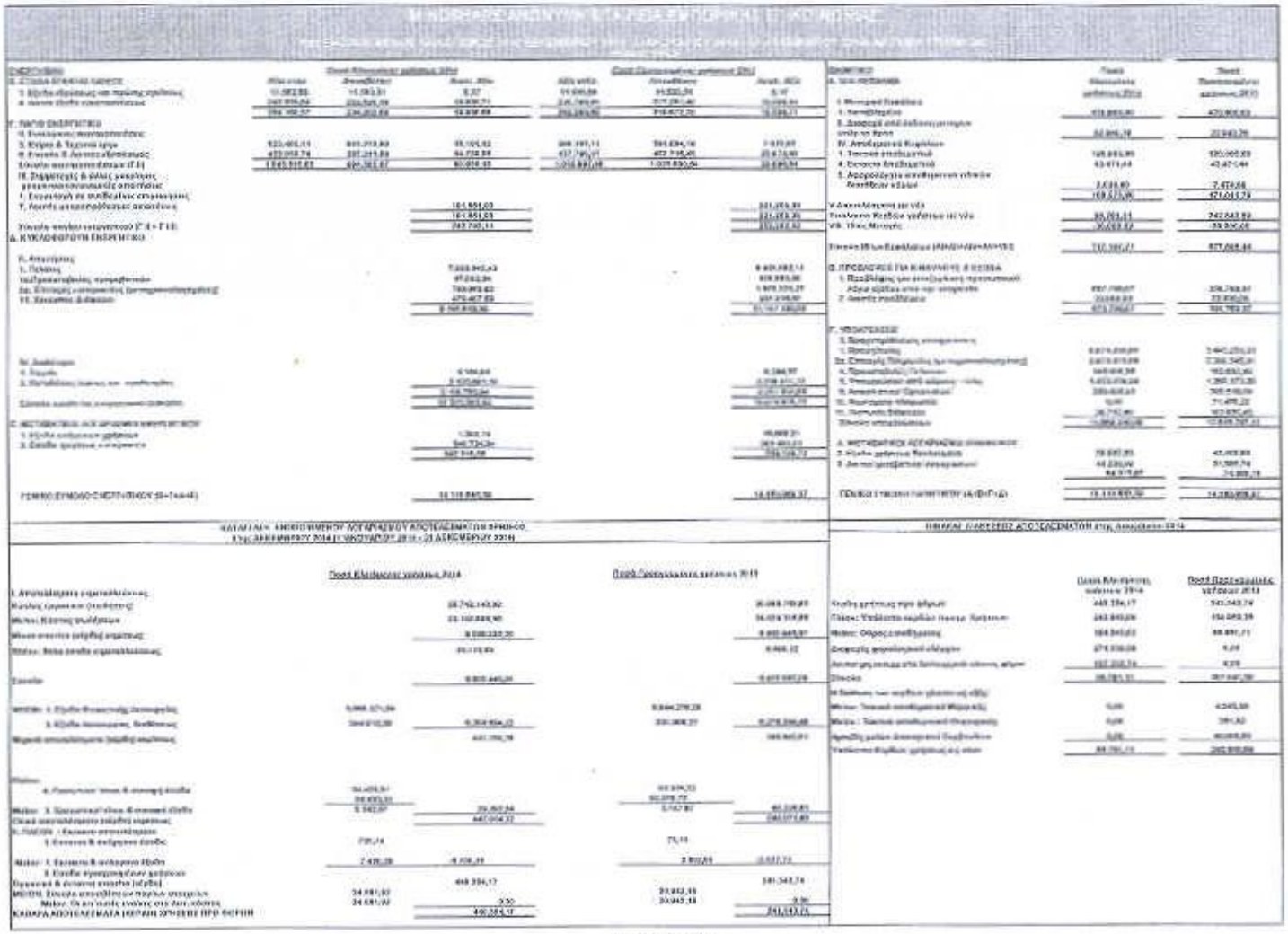
Παρίστανται τα εξής μέλη του Δ.Σ, ήτοι οι κ.κ.:

Δημήτριος Κόρδας., Πρόεδρος Δ.Σ.
Μαρία Βελησβασάκη, Δ/νουσα Σύμβουλος
Θεόδωρος Κωτιώνης, Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Αρτεμις Μπαμίχα Σκλαβούνου , Μέλος Δ.Σ.
Ιωάννης Ευσταθιάδης, Μέλος Δ.Σ.
Φωτεινή Ηλιακοπούλου ,Μέλος Δ.Σ.

Αφού διαπιστώνεται ότι το Δ.Σ της εταιρίας ευρίσκεται σε απαρτία σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας, και επομένως δύναται να λάβει έγκυρες αποφάσεις, αρχίζει η συνεδρίαση:

**ΘΕΜΑ 1ο: ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ MINDSHARE ΑΕ. ΓΙΑ ΤΟ 2014.**

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Δημήτριος Κόρδας, αναγιγνώσκει τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για το 2014 ( 5$^{ου}$ ενοποιημένοι λογαριασμοί) που περιλαμβάνουν την Mindshare και τις δύο θυγατρικές της εταιρείες Maxus Α,Ε και Media Insight ΕΠΕ καθώς και την επισυναπτόμενη σε αυτές έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους Μετόχους



# ΟΜΙΛΟΣ MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

| Ποσά σε Ευρώ | Μετοχικό Κεφάλαιο | Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Ίδιες Μετοχές | Σύνολο |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου 2013** | 470.900,00 | 22.940,76 | 166.314,29 | 134.959,36 | (30.000,00) | 765.114,41 |
| Κέρδη/ζημίες χρήσεως μετά φόρων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.582,03 | 0,00 | 152.582,03 |
| Τακτικό Αποθεματικό | 0,00 | 0,00 | 4.697,50 | (4.697,50) | 0,00 | 0,00 |
| Μερίσματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αμοιβές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (40.000,00) | 0,00 | (40.000,00) |
| **Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2013** | 470.900,00 | 22.940,76 | 171.011,79 | 242.843,89 | (30.000,00) | 877.696,44 |
| **Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου 2014** | 470.900,00 | 22.940,76 | 171.011,79 | 242.843,89 | (30.000,00) | 877.696,44 |
| Κέρδη/ζημίες χρήσεως μετά φόρων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (156.062,78) | 0,00 | (156.062,78) |
| Τακτικό Αποθεματικό | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά Αποθεματικά | 0,00 | 0,00 | (4.435,89) | 0,00 | 0,00 | (4.435,89) |
| Αμοιβές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2014** | 470.900,00 | 22.940,76 | 166.575,90 | 86.781,11 | (30.000,00) | 717.197,77 |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

| Ποσά σε Ευρώ | 1/1/2014 - 31/12/2014 | 1/1/2013 - 31/12/2013 |
|---|---|---|
| **Λειτουργικές δραστηριότητες** | | |
| Εισπράξεις από πελάτες | 34.588.662,63 | 38.509.072,83 |
| Πληρωμές σε προμηθευτές | (33.269.352,28) | (40.517.178,06) |
| **Μερικό Σύνολο** | **1.319.310,35** | **(2.008.105,23)** |
| Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου | (274.239,38) | 0,00 |
| Πληρωμή φόρου εισοδήματος | (57.732,66) | (63.982,14) |
| **Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες** | **987.338,31** | **(2.072.087,37)** |
| **Επενδυτικές δραστηριότητες** | | |
| Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | (59.833,43) | (21.642,00) |
| Εισπράξεις από τόκους | 29.317,11 | 45.375,36 |
| **Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες** | **(30.516,32)** | **23.733,36** |
| **Χρηματοδοτικές δραστηριότητες** | | |
| **Καθαρες ταμειακες ροες απο Μερίσματα** | **(74.711,74)** | **0,00** |
| **Καθαρή μείωση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως** | **882.110,25** | **(2.048.354,01)** |
| **Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως** | **2.227.655,69** | **4.276.009,70** |
| **Ταμειακά διαθέσιμα στο τέλος της χρήσεως** | **3.109.765,94** | **2.227.655,69** |

Χαλάνδρι, 22 Ιουλίου 2015

| Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ | Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ |
|---|---|---|---|
| ΜΑΡΙΑ ΒΕΛΗΒΑΣΑΚΗ<br>Α.Δ.Τ. Χ 080835 | ΑΡΤΕΜΙΣ ΜΠΑΜΙΧΑ<br>Α.Δ.Τ.Χ 565652 | ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΓΙΑΜΑΣ<br>ΑΡ.ΑΔ.18935 ΤΑΞΗ Α' | ΟΛΓΑ ΓΙΑΒΡΙΜΗ<br>ΑΡ.ΑΔ.12731 ΤΑΞΗ Α' |

# ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ MINDSHARE Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΕΠΙ ΤΩΝ 5ων ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ MINDSHARE Α.Ε.ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Εχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2014 που απαρτίζονται από τον Ενοποιημένο Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την Ενοποιημένη Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την ενοποιημένη κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, την ενοποιημένη κατάσταση Ταμειακών Ροών τον Ενοποιημένο Πίνακα Διάθεσης Κερδών και τέλος το Ενοποιημένο Προσάρτημα.

## 1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος συνέταξε για πέμπτη φορά Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την Χρήση 2014 (01/01/2014 - 31/12/2014) για τις παρακάτω Εταιρείες όπου συμπεριέλαβε τους λογαριασμούς της μητρικής Εταιρείας MINDSHARE Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ και τους λογαριασμούς των Εταιρειών :

MEDIA INSIGHT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε. & MAXUS Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ.

Η κατάρτιση των ενοποιημένων λογαριασμών είναι προαιρετική διότι οι ατομικές καταστάσεις των ανωτέρω τριών (3) εταιρειών περιλαμβάνονται στους ετήσιους ενοποιημένους λογαριασμούς της Spot Thompson Όμιλος Ολικής Επικοινωνίας Α.Ε. της 31.12.2014. Οι ατομικές οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από τα αρμόδια όργανα των εταιρειών (Διοικητικό Συμβούλιο, Διαχειριστές και Γενικές Συνελεύσεις Μετόχων και Εταίρων) και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

Η κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων έχει γίνει λαμβάντας υπόψη το άθρο 43 παρ 1$^{α}$ του κωδ.Ν. 2190 / 1920 δηλαδή θεωρείται δεδομένη η δραστηριότητα της μητρικής εταιρείας και του ομίλου για τους επόμενους δώδεκα μήνες από την λήξη της χρήσης 31.12.2014.

## 2. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2014

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

**Πάγια**

Ο Όμιλος πραγματοποίησε περιορισμένες δαπάνες συνολικού ύψους 48.056,48 €, για αγορά επίπλων, λοιπού εξοπλισμού, προσθήκες σε εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων και λοιπων άυλων παγίων στοιχείων.

Ο Όμιλος δεν πραγματοποίησε πωλήσεις παγίων εξοπλισμού. Έγιναν οι από το νόμο προβλεπόμενες αποσβέσεις.

**Πελάτες**

Το υπόλοιπο των πελατών τέλους χρήσης ανέρχεται στο ποσό των 7.938.645,43 € (2013: 8.435.692,11 €). Δεν υπάρχουν σημαντικές επισφαλείς απαιτήσεις, ούτε σημαντικές ενδείξεις για δημιουργία σχετικής πρόβλεψης.

**Αξιόγραφα – Εισπρακτέα**

Το υπόλοιπο των αξιόγραφων εισπρακτέων τέλους χρήσης ανέρχεται στο ποσό των 709.963,92 € (2013: 1.573.370,27 €). Επίσης, τα χρηματικά διαθέσιμα διατηρούνται σε ικανοποιητικό επίπεδο και καταλαμβάνουν το 24% περίπου του Ενεργητικού την 31/12/2014.

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

**Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια**

Περιλαμβάνονται η χρηματοικονομική θέση των 3 εταιρειών που ενοποιούνται μετά την απαλειφή των διαταιρικών συναλλαγών.

**Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα**

Ο λογαριασμός αυτός περιλαμβάνει:

α) Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, ποσού 637.789,07 € η οποία υπολλείπεται με βάση τις διατάξεις του ν. 2112/20 όπως τροποποιήθηκε με τον ν. 4093/2012 κατά ποσό 340.000,00 €
β) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ύψους : 33.000,00 € .

**Προμηθευτές**

Το υπόλοιπο των προμηθευτών τέλους χρήσης ανέρχεται στο ποσό των 6.674.352,92 € (2013: 3.443.250,35 €), ενώ εάν συνυπολογιστούν οι επιταγές πληρωτέες, η συνολική υποχρέωση προς τους προμηθευτές ανέρχεται σε 9.648.665,00 € (2013: 10.823.769,16 €). Ο όμιλος έχει αντίστοιχη απαίτηση από δοθείσες προκαταβολές ποσό 67.802,64 € (2013: 570.883,98 €).

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ 2014**

**Κύκλος εργασιών**

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανήλθαν σε 29.742.140,82 € (2013: 30.986.763,82 €) εκ των οποίων 25.517.331,40 € (2013: 24.160.192,93 αφορούν τη συνεισφορά της μητρικής εταιρείας ήτοι ποσοστό 86%.

**Μικτό κέρδος**

Το μικτό κέρδος των Εταιρειών ανήλθε το 2014 σε 6.622.445,91 € έναντι 6.472.087,09 € την προηγούμενη χρήση παρουσάζοντας αύξηση 2,3 % περίπου. Η αύξηση οφείλεται στην αύξηση της διαφημιστικής δαπάνης από πελάτες και σε αύξηση των επιβραβεύσεων από τα Μέσα Ενημέρωσης.

**Λειτουργικά έξοδα**

Τα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου διαμορφώθηκαν ως εξής:
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας 5.860.171,84 € (2013: 5.944.276,26 €)
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης 344.512,29 € (2013: 331.968,22 €)
Σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, τα συνολικά λειτουργικά έξοδα ανέρχονται σε 20,86%. (20,25% την προηγούμενη χρήση)

**Χρηματοοικονομικά έσοδα /έξοδα**

Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής ανήλθαν σε 34.435,51 € (2013: 53.376,72 €), ενώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα σε 5.142,97 € (2013: 5.147,87 €).

**Κέρδη εκμετάλλευσης**

Το Ολικά Αποτελέσματα εκμετάλλευσης της χρήσης ανέρχονται σε κέρδος 447.054,32 € (2013: 244.071,46€), παρουσιάζοντας αύξηση κατά 83,17% περίπου, που οφείλεται στην αύξηση του κύκλου εργασιών και στην μείωση των λειτουργικών δαπανών.

**Έκτακτα αποτελέσματα**

Τα αποτελέσματα των λογαριασμών αυτών επέδρασαν αρνητικά στο αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης κατά 6.700,15 €.

**Καθαρά αποτελέσματα χρήσης πρό φόρων**

Τα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης προ φόρων του Ομίλου ανέρχονται στο ποσό των 440.354,17 € έναντι του ποσού των 241.543,74 € κατά την προηγούμενη χρήση. Η συνεισφορά των εταιρειών έχει ως εξής: Mindshare A.E. 435.541,92 €, Media Insight M.E.Π.E. (4.567,98) €, MAXUS A.E. 9.380,23 € ενώ κατά την προηγούμενη χρήση η αντίστοιχη συνεισφορά των εταιρειών του ομίλου ήταν: Mindshare A.E. (44.369,70) €, Media Insight M.ΕΠΕ 218.848,48 €, MAXUS A.E. 67.064,96 €.

## 3. ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Δεν υπάρχουν σημαντικές δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης των ενοποιημένων επιχειρήσεων.

## 4. ΚΙΝΔΥΝΟΙ

**Συναλλαγματικός Κίνδυνος**

Ο όμιλος δεν εκτίθεται σε συναλαγματικό κίνδυνο, λόγου του μη σημαντικού όγκου των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα.

**Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις**

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των ενοποιημένων εταιρειών έχουν ως εξής:

| | |
|---|---|
| Mindshare AE | 2014 |
| Media Insight M. ΕΠΕ | 2003 – 2014 |
| Maxus A.E. | 2009 – 2014 |

Δεν έγινε πρόβλεψη για φόρους που πιθανόν να προκύψουν από τον έλεγχο διότι τα ποσά δεν είναι δυνατόν να προσδιορισθούν με ακρίβεια στο παρόν στάδιο. Τυχόν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις θα επιβαρύνουν τις μελλοντικές χρήσεις.

Η εταιρεία Mindshare ελέγχθηκε από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010 και γνωστοποιήθηκαν στη χρήση 2014 διαφορές φορολογικού ελέγχου που αντιστοιχούν σε ποσό 274.239,38 €. Το ποσό αυτό καταχωρήθηκε στα λογιστικά βιβλία στη χρήση 2014.

Η Μητρική εταιρεία του Ομίλου αποδέχθηκε τον φορολογικό έλεγχο από τους Ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τη χρήση 2014 (άρθρο 65α του ν. 4174/13) ο οποίος είναι σε εξέλιξη.

**Πιστωτικός κίνδυνος**

Ο Όμιλος δεν διατρέχει κάποιο σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο δεδομένου ότι δεν υπήρξαν σημαντικές καθυστερήσεις στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων των πελατών. Ο Όμιλος κατά κύριο λόγο συνεργάζεται με μεγάλους επώνυμους πελάτες που εξασφαλίζει περαιτέρω την περιουσιακή κατάσταση του Ομίλου. Ωστόσο η παρατεταμένη οικονομική ασφυξία στην Ελληνική Οικονομία μπορεί να έχει αρνητικές εξελίξεις στους πελάτες της Εταιρείας που δεν μπορούν να προβλεφθούν την παρούσα χρονική στιγμή.

**Κίνδυνος Ρευστότητας**

Όσον αφορά την ρευστότητα και τις ταμειακές ροές, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι θα είναι σύμφωνα με τον προγραμματισμό του 2015 (Budget 2015) και δεν υφίσταται ιδιαίτερος κίνδυνος, λαμβανομένου υπόψη ότι οι εταιρείες δεν έχουν εξωτερικό δανεισμό στις τράπεζες.

Τα ταμειακά διαθέσιμα στο τέλος της χρήσης παρουσιάζουν αύξηση της τάξης των 882.110,25 € σε σχέση με τα ταμειακά διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση αυτή προέρχεται κυρίως από τις θετικές λειτουργικές δραστηριότητες του ομίλου ύψους 987 χιλ. €.

**Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων και χρηματοοικονομικά μέσα**

Ο όμιλος δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα ούτε έχει λάβει δάνεια από τράπεζες ή από συνδεδεμένες εταιρείες (εσωτερικός δανεισμός).

## 5. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι στην χρήση του 2015 ο Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών θα παρουσιάσει μικρή πτώση, ενώ το λογιστικό αποτέλεσμα προ φόρων θα είναι μάλλον οριακό.

Ωστόσο, επισημαίνεται ότι οι εκτιμούμενες επιδόσεις του Ομίλου επηρεάζονται δυσμενώς από την παρατεταμένη οικονομική δυσπραγία και βαθιά ύφεση της Ελληνικής Οικονομίας που σε συνδιασμό με την αστάθεια του Ελληνικού Τραπεζικού Συστήματος και τις αλλαγές στο 2014 και 2015 του νομοθετικού πλαισίου στον επιχειρηματικό κλάδο της διαφήμισης που δραστηριοποιείται η Εταιρεία ( π.χ. Ν. 3854/2010 «φόρος επί τηλεοπτικών διαφημίσεων από 1.1.2015»), έχουν σαν αποτέλεσμα τη συρίκνωση της Διαφημιστικής Δαπάνης και κατανάλωσης, ελπίζοντας όμως σε καλύτερες συνθήκες της αγοράς, εφόσον αποδώσουν τα μελλοντικά αναπτυξιακά και διαρθωτικά μέτρα της Ελληνικής κυβέρνησης στην Ελληνική οικονομία με την επικείμενη συμφωνία του 3ου Μνημονίου, εφόσον προηγουμένως έχουν εκπληρωθεί και τα «προαπαιτούμενα» που έχουν τεθεί στην Ελληνική Κυβέρνηση από τους δανειστές.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Μητρικής Εταιρείας παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις με σκοπό την εύρυθμη και απρόσκοπτη λειτουργία της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου, στο βαθμό που τυχόν αρνητικές εξελίξεις μπορεί να προβλεφθούν, αξιοποιώντας παράλληλα και τις συνέργειες με τους δύο μετόχους.

## 6. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΟΨΙΓΕΝΗ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Με εξαίρεση το πολύ δυσμενές εγχώριο οικονομικό και επιχειρηματικό περιβάλλον που δραστηριοποείται η Εταιρεία (παρατεταμένη οικονομικη ύφεση στο 2015, "capital controls" από 29.6.2015 έως και σήμερα) δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα στο 2015, όπως αναλύονται ανωτέρω.

Χανάδρι, 22 Ιουλίου 2015

Η Διευθύνουσα Σύμβουλος

Μαρία Βεληβασάκη
ΑΔΤ Χ080835

Το μέλος Δ.Σ.

Άρτεμις Μπαμίχα
ΑΔΤ Χ565652

MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 350 ΚΑΙ ΧΡΗΣΤΟΥ ΛΑΔΑ 2
Αρ. ΓΕΜΗ 1755101000

# ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟ Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α ΤΟΥ 5ου ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

## ΤΗΣ «MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2014 (1.1.2014 - 31.12.2014) Βάσει των άρθρων 90 έως και 109 του Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

Σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του Ν. 2190/1920 και ειδικότερα τη διάταξη του άρθρου 107 παρέχουμε τις ακόλουθες πληροφορίες που αναφέρονται στον ενοποιημένο ισολογισμό και στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

## 1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΕΝΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ

### 1.1 Άρθρο 107, παραγρ. 1β - Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που ενοποιήθηκαν με την αρχή της ολικής ενοποίησης (Τα παρακάτω στοιχεία αντλήθηκαν από τις δημοσιευμένες ατομικές οικονομικές καταστάσεις των τριών εταιρειών του ομίλου).

| Επωνυμία | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων 31.12.2014 (ποσά σε €) | Σύνολο αποτελεσμάτων χρήσεως 2014 μετά φόρων (ποσά σε €) | Ποσοστό συμμετοχής Της Mindshare στο κεφάλαιο της εταιρίας επί του συνόλου των Μετοχών | Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση: (α) σχέση μητρικής - θυγατρικής (άρθρο 42ε, παρ. 5α) ή (β) ίδια διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα κατά πλειοψηφία κατά τη διάρκεια της χρήσης και μέχρι τη σύνταξη των ενοποιημένων οικ.καταστάσεων. πρόσωπα (άρθρο 96, παρ. 1β) |
|---|---|---|---|---|
| 1. MINDSHARE ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας (Μητρική) | 473.355,99 | -158.172,14 | Μητρική | |
| 2. MEDIA INSIGHT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ (θυγατρική) | 21.090,13 | -4.567,98 | 100% | (α) |
| 3. MAXUS ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας (θυγατρική) | 270.751,65 | 6.677,34 | 50% | (β) |

Η έδρα των ανωτέρω εταιρειών βρίσκεται στο Χαλάνδρι, Νομό Αττικής και συγκεκριμένα στη Λεωφόρο Κηφισίας 350 και Χρήστου Λαδά 2.
Τα ποσά των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση ενσωματώθηκαν ακέραια στον ενοποιημένο ισολογισμό μετά τις αναγκαίες απαλοιφές κατά τα οριζόμενα στα κεφάλαια 90 έως 109 του Ν.2190/1920.

**Σημείωση:**
Η ενοποίηση της MAXUS ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας έχει συνταχθεί με βάση το άρθρο 96 παρ. 1β του Ν. 2190/1920 το οποίο προβλέπει σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων όταν δύο εταιρείες έχουν διοικητικά όργανα τα οποία αποτελούνται κατά πλειοψηφία από τα ίδια φυσικά πρόσωπα. Για το λόγο αυτό, για την συμμετοχή αυτή της Mindshare Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας κατά 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της MAXUS Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας δεν υπολογίζονται ούτε εμφανίζονται δικαιώματα μειοψηφίας στον Ενοποιημένο Ισολογισμό.
Συνεπώς, τα κονδύλια της θυγατρικής MAXUS ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας «Κεφάλαιο», «αποθεματικά» και «Αποτελέσματα χρήσεως» προστίθενται ακέραια στα αντίστοιχα κονδύλια των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων λόγω ενοποίησης με βάση τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 96 του Ν.2190/1920. Επίσης το ποσό της Συμμετοχής της Mindshare Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας στο κεφάλαιο της MAXUS Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας εμφανίζεται διακριτά ως «Ίδιες Μετοχές» αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων.

1.2 Άρθρο 107, παραγρ. 1δ - Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που ενσωματώθηκαν με τη μέθοδο της "καθαρής θέσης"

Δεν υπάρχουν τέτοιες εταιρείες.

1.3. Άρθρα 107 παραγρ. 1γ και 97 -Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που δεν ενοποιήθηκαν επειδή παρουσιάζουν επουσιώδες ενδιαφέρον.

Δεν υπάρχουν εξαιρούμενες εταιρείες

1.4. Άρθρα 107 παραγρ. 1γ και 98- Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που δεν ενοποιήθηκαν επειδή έχουν διαφορετικές δραστηριότητες απο τις άλλες εταιρείες του ομίλου.

Δεν υπάρχουν εξαιρούμενες εταιρείες.

1.5. Άρθρο 107 παραγρ. 1ε - Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες εκείνες όπου οι ενοποιούμενες εταιρείες και αυτές που εξαιρέθηκαν από την ενοποίηση κατέχουν άμεσα ή μέσω τρίτων συνολικό ποσοστό μεγαλύτερο από 10% του κεφαλαίου τους.

Δεν υπάρχουν άλλες εταιρείες.

1.6 Άρθρο 104, παράγρ 6 και 7 -Ημερομηνία κλεισίματος

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν ημερομηνία κλεισίματος την ημερομηνία κλεισίματος της μητρικής εταιρείας δηλαδή την 31η Δεκεμβρίου 2014.

1.7. Άρθρο 104, παράγρ 9 - Μεταβολές στη σύνθεση του συνόλου των ενοποιούμενων επιχειρήσεων κατά τη χρήση 2014

Δεν έχει εφαρμογή. Το 2015 συντάχθηκαν για πέμπτη φορά ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα του άρθρου 94 του Ν.2190/1920.

1.8. Άρθρο 103 παράγρ 4 - Λογιστικός χειρισμός των διαφορών ενοποίησης

Δεν προέκυψαν διαφορές ενοποίησης διότι ο συμψηφισμός της συμμετοχής της Mindshare Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής MEDIA INSIGHT Μονοπρόσωπη Ε.Π.Ε. έγινε με βάση την ημερομηνία σύστασης της ανωτέρω θυγατρικής σε προηγούμενο έτος.

## 2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2.1 Άρθρο 105 παράγρ. 3 και άρθρο 107 παράγρ 1α - Αποτίμηση στοιχείων ενεργητικού των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση

Τα στοιχεία ενεργητικού όλων των εταιρειών που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση έχουν αποτιμηθεί στο κόστος (τιμή κτήσεως) σύμφωνα με τους κανόνες αποτίμησης του Ε.Γ.Λ.Σ και του άρθρου 43 του Ν. 2190/1920. Τα στοιχεία του ενεργητικού όπως και του παθητικού προς ενοποίηση ανά ενοποιούμενη εταιρεία έχουν αποτιμηθεί με τις ίδιες μεθόδους με εκείνες που εφαρμόστηκαν για την ενοποίηση.
Αναφορικά με τα πάγια ενσώματα στοιχεία, αυτά αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους, προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες αποσβέσεις του φορολογικού νόμου 4172/2013 και της ΠΟΛ 1103/2015.

2.2 Άρθρο 107 παράγρ. 1ιδ. - Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

Τα χρηματοπιστωτικά μέσα (χρηματικά διαθέσιμα, εμπορικές απαιτήσεις υποχρεώσεις προς προμηθευτές, κτλ) έχουν αποτιμηθεί στο κόστος (αξία κτήσεως), το οποίο δεν υπερβαίνει την εύλογη αξία τους.
Δεν χρησιμοποιούνται από τις εταιρείες παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα, ενώ δεν υπάρχουν στον ενεργητικό του ενοποιημένου ισολογισμού συμμετοχές σε άλλες εταιρείες.

## 3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΤΙΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

3.1 Άρθρο 107 παράγρ. 1στ - Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από πέντε έτη

Δεν υπάρχουν.

3.2 Άρθρο 107 παράγρ. 1στ - Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες

Δεν υπάρχουν.

3.3 Άρθρο 107 παράγρ. 1ζ - Υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν και δεν εμφανίζονται στον ενοποιημένο ισολογισμό

Δεν υπάρχουν.

3.4 Άρθρο 107 παράγρ. 1ια - Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσών φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων και δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις και τις προβλέψεις.

Ο Όμιλος δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις κάτωθι χρήσεις και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν έχουν καταστεί οριστικές. Ποσά που τυχόν προκύψουν από τον έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων δεν είναι εφικτό να προβλεφθούν στο παρόν στάδιο και εφόσον προκύψουν θα επιβαρύνουν τις μελλοντικές χρήσεις την στιγμή που θα οριστικοποιηθούν.

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των ενοποιούμενων εταιρειών έχουν ως εξής:

| Εταιρεία | Χρήσεις |
|---|---|
| 1. MINDSHARE ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνιάς | 2014 |
| 2.MEDIA INSIGHT Μονοπρόσωπη ΕΠΕ | 2003 έως και 2014 |
| 3. MAXUS ΑΕ | 2009 έως και 2014 |

Η εταιρεία Mindshare ελέγχθηκε από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010 και γνωστοποιήθηκαν στη χρήση 2014 διαφορές φορολογικού ελέγχου που αντιστοιχούν σε ποσό € 274.239,38. Το ποσό αυτό καταχωρήθηκε στα λογιστικά βιβλία στη χρήση 2014 και επιβάρυνε άμεσα την Καθαρή θέση του Ομίλου.

Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η Μητρική Εταιρεία έλαβε πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράγρ.5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος των συγκεκριμένων χρήσεων θεωρείται περαιωμένος σε 18 μήνες από την έκδοση της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης και με την προϋπόθεση ότι δεν έχουν εντοπισθεί φορολογικές παραβάσεις από τους ελέγχους του Υπουργείου Οικονομικών σύμφωνα με το άρθρο 5 της ΠΟΛ 1159 / 22.07.2011.

Οι φορολογικές δηλώσεις της χρήσης 2014 (οικονομικό έτος 2015) της Mindshare ΑΕ ελέγχονται από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με το άρθρο 65α του ν.4174/2013 και της ΠΟΛ 1124/2015 εντός του 2015 (Ετήσιο Πιστοποιητικο).

Επίσης η παρούσα χρήση 2014 επιβαρύνθηκε με φόρο εισοδήματος ποσού € 194.843,83 ο οποίος κατανέμεται ως εξής:

| Εταιρεία | Ποσό σε € |
|---|---|
| 1. MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠ. ΕΠΙΚ. | 192.140,94 |
| 2. MEDIA INSIGHT Μονοπρόσωπη ΕΠΕ | 0,00 |
| 3. MAXUS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ | 2.702,89 |
| Σύνολο | 194.843,83 |

Τέλος η Καθαρή Θέση του Ομίλου επιβαρύνθηκε με λοιπούς φόρους από φορολογικές απαιτήσεις (παρακρατήσεις μερισμάτων) της MINDSHARE κατά του Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 127.333,74.

3.5. Άρθρο 104 παράγρ. 7 - Σημαντικά γεγονότα στην περίοδο μεταξύ της ημερομηνίας κλεισίματος των ισολογισμών των ενοποιούμενων εταιρειών και της ημερομηνίας καταρτίσεως των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Δεν υπάρχουν

## 4. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

### 4.1 Αρθρο 107 παράγρ. 1η - Ανάλυση ενοποιημένου κύκλου εργασιών

Ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών (μετά τις διεταιρικές απαλείψεις αξίας € 172.000,01) ανέρχεται σε € 29.742.140,82 και αναλύεται κατά κατηγορία δραστηριότητας ως εξής:

| | |
|---|---|
| Έσοδα παροχής υπηρεσίας | € 21.514.398,49 |
| Έσοδα από επιβραβεύσεις | € 1.369.564,36 |
| Εκπτώσεις τέλους έτους | € (57.831,62) |
| Πιστωτικά μέσων | € (820.586,12) |
| Αμοιβές διαφημιστικού γραφείου | € 4.880.488,37 |
| Αγγελιόσημο και Ειδικοί φόροι | € 2.856.107,34 |
| **Σύνολο** | **€ 29.742.140,82** |

### 4.2 Άρθρο 107, παράγρ 1θ - Στοιχεία απασχολούμενου προσωπικού

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού κατά το 2014 ανέρχεται σε 98 άτομα (εκ των οποίων οι δύο ανήκουν στη Media Insight Μ.ΕΠΕ και οι υπόλοιποι ανήκουν την Mindshare Α.Ε.) και είναι όλοι τους έμμισθοι διοικητικοί.
Η Maxus Α.Ε. δεν απασχολεί προσωπικό.

Οι αποδοχές του προσωπικού των ενοποιημένων επιχειρήσεων το 2014 ανήλθαν σε € 3.556.524,02 ενώ οι κοινωνικές επιβαρύνσεις προς κύρια και επικουρικά ασφαλιστικά ταμεία ανήλθαν σε € 888.733,92. Επίσης τα ενοποιημένα αποτελέσματα επιβαρύνθηκαν με ποσό € 73.524,84 το οποίο αφορά παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού.

4.3 Άρθρο 105, παράγρ 5 - Πρόσθετες αποσβέσεις

Δεν υπάρχουν.

4.4 Άρθρο 107, παράγρ 1ιβ -Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Οι αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. με τις εργοδοτικές εισφορές που προβλέπονται από το Νόμο ανέρχονται στο μικτό ποσό των € 304.117,95.

4.5 Άρθρο 107, παράγρ 1ιγ - Ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που δόθηκαν στα μέλη του Διοικητικού και λοιπών οργάνων.

Δεν υπάρχουν.

4.6 Άρθρο 107, παράγρ 1ι - Η έκταση επηρεασμού των ενοποιημένων αποτ/ων χρήσης σε περίπτωση που είτε στη χρήση είτε σε προηγούμενη χρήση στη μέθοδο αποτίμησης την οποία εφάρμοσαν οι επιχειρήσεις που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, έγινε παρέκκλιση από τις αρχές του άρθρου 43 και 43γ για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

4.7. Άρθρο 101, παράγρ. 1 και 42 ε παραγρ. 15-β - Ανάλυση ενοποιημένων ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλ. των λογ/σμών «έκτακτα & ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτες ζημιές».

Λόγω του πολύ μικρού μεγέθους και τις διακριτικής ευχέρειας που παρέχει το άρθρο 42 ε παρ. 15 β, δεν παρέχεται ανάλυση τους.

4.8. Άρθρο 107 παραγρ. 1ιζ. Διακριτική παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο.

Για τον τακτικό έλεγχο (βάσει των διατάξεων του Ν.2190/1920) της χρήσεως 2014 συμφωνήθηκαν οι κάτωθι αμοιβές με το ελεγκτικό γραφείο.

Αναλυτικά :

| | € |
|---|---|
| 1. MINDSHARE AE | 10.730 |
| 2. MEDIA INSIGHT M.ΕΠΕ | 5.500 |
| 3. MAXUS AE | 6.000 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 22.230 |

Επιπρόσθετα
Στις ανωτέρω αμοιβές δεν περιλαμβάνεται η αμοιβή για τον έλεγχο των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της παρούσας χρήσεως 2014 αξίας € 7.200.
Επίσης για το ετήσιο πιστοποιητικό του άρθρου 65[α] του Ν.4174/2013 της ανέλεγκτης χρήσης 2014, της Μητρικής Εταιρείας αντιστοιχούν αμοιβές € 25.000.
Επιπρόσθετα για άλλες υπηρεσίες προς τις εταιρείες του ομίλου αντιστοιχούν αμοιβές € 7.500.

Τέλος χρεώθηκε στην χρήση 2014 στην εταιρεία Mindshare ΑΕ το ποσό των € 4.000,00 για λοιπές υπηρεσίες.

## 5. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΚΕΙΜΕΝΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ & ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

5.1. Άρθρο 100, παράγρ. 5 - Παρεκκλίσεις από τα όσα προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 101 έως και 107, παραγρ 1 και 2.

Δεν υπάρχουν.

5.2. Άρθρο 104, παράγρ 4 - Παρέκκλιση απαλείψεων διεταιρικών κερδών και ζημιών από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών που ενοποιήθηκαν.

Η Ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως είναι απαλλαγμένη από διεταιρικά κέρδη και ζημιές από εμπορικές συναλλαγές και μερίσματα μεταξύ των τριών εταιρειών που ενοποιήθηκαν.

5.3 Άρθρο 107 παράγρ 1 ζα - Φύση και επιχειρηματικοί στόχοι κάθε διακανονισμού που δεν περιλαμβάνονται στον ενοποιημένο ισολογισμό καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις του διακανονισμού αυτού.

Δεν υπάρχουν διακανονισμοί.

5.4 Άρθρο 107, παράγρ 1ζβ - Πράξεις με συνδεόμενα μέρη συμπεριλαμβανομένων των ποσών αυτών των πράξεων, της φύσης της σχέσης του συνδεόμενου μέρους κτλ, εφόσον οι πράξεις αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Δεν έχει εφαρμογή.

5.5 Άρθρο 107, παράγρ 1ιε - Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες κρίνονται απαραίτητες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων.

1. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι οι πέμπτες κατά σειρά που καταρτίζονται και η σύνταξή τους πραγματοποιείται προαιρετικώς με αίτηση των μετόχων της Μητρικής Εταιρίας, Mindshare A.E. Οι εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της Mindshare A.E., ενοποιούνται κάθε τέλους χρήσης από την A.E. Spot Thompson, Όμιλος Εμπορικής Επικοινωνίας, με έδρα Λ. Κηφισίας 10-12, Μαρούσι, Τ.Κ. 15125.

2. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρίες του ομίλου οι οποίες έχουν διενεργηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς:

| ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ € | | Τιμολογημένα ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31.12.2014 ΣΕ € | |
|---|---|---|---|---|
| | ΕΞΟΔΑ | ΠΩΛΗΣΕΙΣ | ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ | ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ |
| BOLD OGILVY & MATHER AE | 2.967,71 | 2.012.597,19* | 1.296.608,11 | |
| SPOT THOMPSON ΟΜΙΛΟΣ ΟΛΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝ.ΑΕ | 1.000,00 | 574.147,66 | 741.843,67 | |
| MRB HELLAS SA | 40.000,00 | | | |
| PANDORA OGILVY & MATHER | 123.586,87 | 47.067,98 | 6.937,32 | 21.291,57 |
| MINDSHARE MEDIA UK LTD | | 54.218,15 | 18.118,65 | |
| ΜΗΝΤΙΑΚΟΜ ΕΠΕ | | 12.000,00 | 2.460,00 | |
| ΠΑΜΠΛΙΚΟΜ ΧΙΛΛ & ΝΟΛΤΟΝ ΕΛΛΑΣ ΕΠΕ | | 1.406,32 | 599,93 | |
| ASSET OGILVY PUBLIC RELATIONS AE | | 76.464,51* | 94.051,35 | |
| OGILVY GROUP SA | | 57.358,87 | | |
| TRIBE A.E. | 18.472,44 | 132.030,99 | 53.392,47 | 1.458,58 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| SSQ AE. | | 20.544,51 | 25.269,74 | |
| MEDIA COM AGENTUR FUR MEDIA BERATUNG GMBH | | 132,80 | | |
| MEDIA CONSULT WPP GMBH | | 373.971,25 | 35.408,28 | |
| MAXUS UK | | 36.811,84 | | |
| ΣΥΝΟΛΑ σε € | 186.027,02 | 3.398.752,07 | 2.274.689,52 | 22.750,15 |

*BOLD OGILVY & MATHER AE: € 283.556,99 αφορά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (έχει γίνει σχετική πρόβλεψη)

*ASSET OGILVY PUBLIC RELATIONS AE: €54.023,14 αφορά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (έχει γίνει σχετική πρόβλεψη)

3. Στην παρούσα χρήση τα αποθεματικά μειώθηκαν κατά ποσό € 4.435,89 ως εξής:

- Διανομή αποθεματικού Mindshare Βάσει Α 72 Ν.4172/13 € 3.992,00
- Μεταφορά αποθεματικού της Mindshare στα έκτακτα έσοδα € 191,19
- Φορολόγηση αποθεματικου Media Insight Βάσει Α 72 Ν.4172/13 € 252,70

4. Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων έχει γίνει με βάση τον κανόνα της συνέχισης των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων βάσει του άρθρου 43 παρ. 1$^{α}$ του κωδ. Ν. 2190/1920 (going concern principle). Ωστόσο πρέπει να επισημανθεί ότι επειδή οι εταιρείες του Ομίλου λειτουργούν σε ένα δυσμενές και ασταθές οικονομικό περιβάλλον στην Ελληνική Επικράτεια , οι εκτιμώμενες οικονομικές επιδόσεις και κατά επέκταση η χρηματοοικονική θέση αλλά και οι ταμιακές ροές του ομίλου, μπορεί να επηρεαστούν αρνητικά στην προσπάθεια εξομάλυνσης της αστάθειας του τραπεζικού συστήματος και της Ελληνικής Οικονομίας, μέσω της εκπλήρωσης των προαπαιτούμενων από την Ελληνική Κυβέρνηση με στόχο την λήψη 3$^{ου}$ μνημονίου.
5. Επιπλέον για τις εταιρικές καταστάσεις της Μητρικής εταιρείας συντρέχει το άρθρο 47 του κωδ.Ν.2190/1920 διότι τα διαμορφωμένα ίδια κεφάλαια την 31.12.2014 ύψους € 473.355,99 μετά την παρατήρηση του Ορκωτού Λογιστή στην σχετική έκθεση ελέγχου για την σωρευμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού € 340.000 που επιπλέον απαιτείται πέραν του ποσού € 638.000 που έχει ήδη αναγνωρισθεί, υπολείπονται του ½ του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που είναι € 410.000. Ωστόσο, η Διοίκηση της Μητρικής θεωρεί ότι η δυναμική της εταιρείας και οι προοπτικές της για το μέλλον αλλά και το σχετικά μικρό ποσό που υπολείπεται για την κάλυψη του 100% της σχετικής απαιτούμενης πρόβλεψης καθιστούν το ανωτέρω θέμα αφενός προσωρινό και αφετέρου πλήρως διαχειρίσιμο.

Χαλάνδρι, 22 Ιουλίου 2015

| | |
|---|---|
| Η Διευθύνουσα Σύμβουλος | Το μέλος Δ.Σ. |
| Μαρία Βεληβασάκη<br>Χ 080835 | Άρτεμις Μπαμίχα<br>Χ 565652 |
| Ο Διευθυντής Λογιστηρίου | Η Λογίστρια |
| Αντώνιος Γιαμάς<br>Αρ.Αδ. 18935 Τάξη Α΄ | Όλγα Γιαβρίμη<br>Αρ. Αδ. 12731 Τάξη Α΄. |

Εν συνεχεία, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. αναλύει προς το Δ.Σ. τα επί μέρους κεφάλαια των ενοποιημένων αυτών καταστάσεων από τα οποία προκύπτει ικανοποιητική κερδοφορία προ φόρων και αυξημένη σε σχέση με το 2013 ενώ και η ενοποιημένη καθαρή θέση είναι θετική ξεπερνώντας το ποσό των ευρώ 700.000,00 Ευρώ περίπου.

Το Δ.Σ. στην συνέχεια, μετά από διαλογική συζήτηση, εγκρίνει ομόφωνα τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας καθώς και την επισυναπτόμενη σε αυτές έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους Μετόχους

**ΘΕΜΑ 2ο: ΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΥΠΟΓΡΑΨΟΥΝ ΤΙΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣMINDSHARE ΑΕ. ΓΙΑ ΤΟ 2014.**

Κατόπιν εισηγήσεως του Προέδρου του Δ.Σ., αποφασίζεται ομόφωνα να υπογραφούν οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για το 2013 ( 4ου ενοποιημένοι λογαριασμοί) που περιλαμβάνουν την Mindshare και τις δύο θυγατρικές της εταιρείες Maxus A,E και Media Insight ΕΠΕ από:

α) την κ..Μαρία Βελημπασάκη υπό την ιδιότητά της ως Διευθύνουσα Σύμβουλος της Εταιρίας.
β) την κ.. Άρτεμις Μπαμίχα , μέλος ΔΣ
γ) τον κ. Αντώνιο Γιαμά, υπό την ιδιότητά του ως Διευθυντή Λογιστηρίου, και
δ) την κ. Όλγα Γιαβρίμη, υπό την ιδιότητά της ως Λογίστρια της εταιρίας.

Μετά από αυτά, έχοντας οριστικοποιηθεί και εγκριθεί η Έκθεση του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων και εφόσον δεν υπάρχει άλλο θέμα προς συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση, συντάσσεται το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΟΡΔΑΣ

**ΤΑ ΠΑΡΑΣΤΑΝΤΑ ΜΕΛΗ**

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΩΤΙΩΝΗΣ

ΜΑΡΙΑ ΒΕΛΗΒΑΣΑΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΑΔΗΣ

ΦΩΤΕΙΝΗ ΗΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΥ

ΑΡΤΕΜΙΣ ΜΠΑΜΙΧΑ ΣΚΛΑΒΟΥΝΟΥ

# MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## 5ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.ΓΕΜΗ 1755101000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014 | | | Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** | **Αξία Κτήσ.** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** | **Αξία Κτήσ.** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** |
| 1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως | 11.583,68 | 11.583,51 | 0,17 | 11.583,68 | 11.583,51 | 0,17 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 242.576,89 | 222.620,18 | 19.956,71 | 230.799,94 | 217.261,40 | 13.538,54 |
| | 254.160,57 | 234.203,69 | 19.956,88 | 242.383,62 | 219.672,70 | 13.538,71 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 3. Κτίρια & Τεχνικά έργα | 623.465,11 | 607.273,99 | 16.191,12 | 598.107,11 | 591.084,19 | 7.022,92 |
| 6. Επιπλα & Λοιπός εξοπλισμός | 422.050,74 | 387.311,68 | 34.739,06 | 457.790,37 | 432.716,45 | 25.073,92 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II) | 1.045.515,85 | 994.585,67 | 50.930,18 | 1.055.897,48 | 1.023.800,64 | 32.096,84 |
| **III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις** | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 191.861,93 | | | 221.265,38 |
| | | | 191.861,93 | | | 221.265,38 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III) | | | 242.792,11 | | | 253.362,22 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **II. Απαιτήσεις** | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 7.938.645,43 | | | 8.435.692,11 |
| 1α. Προκαταβολές προμηθευτών | | | 67.802,64 | | | 570.883,98 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | | 709.963,92 | | | 1.573.370,27 |
| 11. Χρεώστες Διάφοροι | | | 479.407,89 | | | 567.216,67 |
| | | | 9.195.819,88 | | | 11.147.163,03 |
| **IV. Διαθέσιμα** | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 4.164,84 | | | 9.244,57 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 3.105.601,10 | | | 2.218.411,12 |
| | | | 3.109.765,94 | | | 2.227.655,69 |
| Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 12.305.585,82 | | | 13.374.818,72 |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 1. Εξοδα επόμενων χρήσεων | | | 1.583,74 | | | 16.668,21 |
| 2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 540.734,84 | | | 502.481,51 |
| | | | 542.318,58 | | | 519.149,72 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | | 13.110.653,39 | | | 14.160.869,37 |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014 | Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| **I. Κεφάλαιο Μετοχικό** | | |
| 1. Καταβλημένο | 470.900,00 | 470.900,00 |
| **II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο** | 22.940,76 | 22.940,76 |
| **IV. Αποθεματικά κεφάλαια** | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 120.065,66 | 120.065,66 |
| 4. Εκτακτα Αποθεματικά | 43.471,44 | 43.471,44 |
| 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 3.038,80 | 7.474,69 |
| | 166.575,90 | 171.011,79 |
| **V.Αποτελέσματα εις νέο** | | |
| Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέο | 86.781,11 | 242.843,89 |
| **VIII. Ίδιες Μετοχές** | -30.000,00 | -30.000,00 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIV+AV+AVIII) | 717.197,77 | 877.696,44 |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ** | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 637.789,07 | 358.789,07 |
| 2. Λοιπές προβλέψεις | 33.000,00 | 33.000,00 |
| | 670.789,07 | 391.789,07 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| **II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις** | | |
| 1. Προμηθευτές | 6.674.352,92 | 3.443.250,35 |
| 2α. Επιταγές Πληρωτέες (μεταχρ/νες) | 2.974.312,08 | 7.380.545,81 |
| 4. Προκαταβολές Πελατών | 156.950,38 | 163.862,93 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 1.455.079,38 | 1.260.173,28 |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 368.936,22 | 393.519,09 |
| 10. Μερίσματα πληρωτέα | 0,00 | 71.478,22 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | 38.717,90 | 103.967,45 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II) | 11.668.348,88 | 12.816.797,13 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα | 39.987,65 | 42.700,99 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί | 14.330,02 | 31.885,74 |
| | 54.317,67 | 74.586,73 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | 13.110.653,39 | 14.160.869,37 |

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

| **Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ** | **Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014** | | **Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013** | |
|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 29.742.140,82 | | 30.986.763,82 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | 23.142.808,56 | | 24.524.316,85 |
| Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως | | 6.599.332,26 | | 6.462.446,97 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 23.113,65 | | 9.640,12 |
| Σύνολο | | 6.622.445,91 | | 6.472.087,09 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 5.860.171,84 | | 5.944.276,26 | |
| 3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 344.512,29 | 6.204.684,13 | 331.968,22 | 6.276.244,48 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | | 417.761,78 | | 195.842,61 |
| Πλέον: | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 34.435,51 | | 53.376,72 | |
| | 34.435,51 | | 53.376,72 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 5.142,97 | 29.292,54 | 5.147,87 | 48.228,85 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | | 447.054,32 | | 244.071,46 |
| **ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα** | | | | |
| 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα | 720,14 | | 75,13 | |
| Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα | 7.420,29 | -6.700,15 | 2.602,85 | -2.527,72 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη) | | 440.354,17 | | 241.543,74 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 34.581,92 | | 20.942,15 | |
| Μείον: Οι απ'αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος | 34.581,92 | 0,00 | 20.942,15 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ** | | 440.354,17 | | 241.543,74 |

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης Δεκεμβρίου 2014

| | Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014 | Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013 |
|---|---|---|
| Κέρδη χρήσεως προ φόρων | 440.354,17 | 241.543,74 |
| Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων | 242.843,89 | 134.959,36 |
| Μείον: Φόρος εισοδήματος | 194.843,83 | 88.961,71 |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου | 274.239,38 | 0,00 |
| Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτουργικό κόστος φόροι | 127.333,74 | 0,00 |
| Σύνολο | 86.781,11 | 287.541,39 |
| Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 0,00 | 4.697,50 |
| 7. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου | 0,00 | 40.000,00 |
| 8. Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέον | 86.781,11 | 242.843,89 |
| | 86.781,11 | 287.541,39 |

**Αθήνα, 22 Ιουλίου 2015**

| Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ | Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ |
|---|---|---|---|
| ΜΑΡΙΑ ΒΕΛΗΒΑΣΑΚΗ | ΑΡΤΕΜΙΣ ΜΠΑΜΙΧΑ | ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΓΙΑΜΑΣ | ΟΛΓΑ ΓΙΑΒΡΙΜΗ |
| Α.Δ.Τ.: Χ 080835 | Α.Δ.Τ.: Χ 565652 | ΑΡ.ΑΔ.18935 ΤΑΞΗ Α' | ΑΡ.ΑΔ.12731 ΤΑΞΗ Α' |

**Deloitte.**

**Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης**
**Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων**

3α Φραγκοκκλησιάς και Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αρ Μ ΣΟΕΛ Ε 120

### Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "MINDSHARE Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας"**

**Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της "MINDSHARE Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας" ( εφεξής Μητρική Εταιρεία) και των θυγατρικών αυτής (εφεξής ο Όμιλος) οι οποίες αποτελούνται από τον ανωτέρω ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, του ενοποιημένου πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και τις συνημμένες καταστάσεις 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 δικλείδες 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 δικλείδες 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

**1.** Η Διοίκηση του Ομίλου, όπως και στην προηγούμενη χρήση, ενοποίησε τα κονδύλια θυγατρική της εταιρείας με βάση τους κανόνες της παραγράφου 4 του άρθρου 96 του Κωδ.Ν. 2190/1920 (οριζόντια ιδιοκτησία). Κατά τη γνώμη μας, η σχέση της προαναφερόμενης θυγατρικής με την Μητρική Εταιρεία υπαγορεύεται από το άρθρο 42ε, παρ. 5 περιπτ.α του ιδίου νόμου. Συνεπώς η ενοποίηση θα έπρεπε να γίνει με βάση τις διαταξεις του άρθρου 103 του Κωδ. Ν.2190/1920 (κάθετη ιδιοκτησία) με διακριτή εμφάνιση των δικαιωμάτων μειοψηφίας. Συνεπώς: (α) τα "Καθαρά κέρδη προ φόρων" της παρούσας χρήσεως εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ποσό των δικαιωμάτων μειοψηφίας Ευρώ 5 χιλ περίπου και(β) στα Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια δεν παρουσιάζονται Δικαιώματα Μειοψηφίας συνολικού ύψους Ευρώ 135 χιλ περίπου με αποτέλεσμα να εμφανίζονται αυξημένα τα κονδύλια των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων "Μετοχικό Κεφάλαιο" κατά Ευρώ 30 χιλ, "Τακτικό Αποθεματικό" κατά Ευρώ 10 χιλ περίπου και "Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο" κατά Ευρώ 95χιλ περίπου.

Επίσης το κονδύλι των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων "Ίδιες Μετοχές" θα έπρεπε να συμψηφιστεί ισόποσα με το κονδύλι "Μετοχικό Κεφάλαιο"

**2.** Ο Όμιλος έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό του αποζημίωση λόγω εξόδου του από την υπηρεσία κατά τη συνταξιοδότησή του. Το συνολικό ποσό της υποχρέωσης ανέρχεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 42ε παρ. 14 του Κωδ.Ν. 2190/1920 σε Ευρώ 982χιλ περίπου (31.12.2013 Ευρώ 1.013 χιλ περίπου). Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές έχει σχηματιστεί κατά την 31.12.2014 πρόβλεψη ύψους Ευρώ 638χιλ περίπου(31.12.2013 Ευρώ 359χιλ περίπου) με συνέπεια:

(α) τα Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια να παρουσιάζονται βελτιωμένα κατά Ευρώ 344χιλ περίπου και (β) τα "Καθαρά κέρδη προ φόρων" της παρούσας χρήσεως να εμφανίζονται μειωμένα κατά Ευρώ 310χιλ περίπου.

**3.** Ο Όμιλος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που ενδέχεται να καταλογιστούν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικών χρήσεων για τη Μητρική εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής, όπως οι χρήσεις αυτές αναλυτικά αναφέρονται στην σημείωση 3.4 του ενοποιημένου προσαρτήματος και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Συνεπώς δεν έχουμε διασφαλίσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την εκτίμηση της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των υπ'αριθμ.1 και 2 θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του υπ'αριθμ. 3 θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι προαναφερόμενες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ομίλου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση και τις ταμειακές του 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.

**Έμφαση Θέματος**

Όπως αναλυτικά περιγράφεται στην παράγραφο 5 της σημείωσης 5.5 του Ενοποιημένου Προσαρτήματος, εφιστούμε τη προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων των εταιρικών καταστάσεων της Μητρικής Εταιρείας την 31.12.2014 αφού ληφθεί υπόψη και η έκθεση ελέγχου του τακτικού ελεγκτή της έχει καταστεί μικρότερο του μισού του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχει η περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του Κωδ.Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις προαναφερόμενες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κωδ.Ν 2190/1920.

**Αθήνα, 27 Ιουλίου 2015**
**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**Νικόλαος Καΐσαρης**
**Αρ Μ ΣΟΕΛ 23901**
**Deloitte**

**MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**
**ΚΗΦΙΣΙΑΣ 350 ΚΑΙ ΧΡΗΣΤΟΥ ΛΑΔΑ 2**
**Αρ. ΓΕΜΗ 1755101000**

## ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟ Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α ΤΟΥ 5ου ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

## ΤΗΣ «MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2014 (1.1.2014 - 31.12.2014) Βάσει των άρθρων 90 έως και 109 του Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

Σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του Ν. 2190/1920 και ειδικότερα τη διάταξη του άρθρου 107 παρέχουμε τις ακόλουθες πληροφορίες που αναφέρονται στον ενοποιημένο ισολογισμό και στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

### 1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΕΝΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ

1.1 Άρθρο 107, παραγρ. 1β - Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που ενοποιήθηκαν με την αρχή της ολικής ενοποίησης (Τα παρακάτω στοιχεία αντλήθηκαν από τις δημοσιευμένες ατομικές οικονομικές καταστάσεις των τριών εταιρειών του ομίλου).

| Επωνυμία | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων 31.12.2014 (ποσά σε €) | Σύνολο αποτελεσμάτων χρήσεως 2014 μετά φόρων (ποσά σε €) | Ποσοστό συμμετοχής Της Mindshare στο κεφάλαιο της εταιρίας επί του συνόλου των Μετοχών | Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση: (α) σχέση μητρικής - θυγατρικής (άρθρο 42ε, παρ. 5α) ή (β) ίδια διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα κατά πλειοψηφία κατά τη διάρκεια της χρήσης και μέχρι τη σύνταξη των ενοποιημένων οικ.καταστάσεων. πρόσωπα (άρθρο 96, παρ. 1β) |
|---|---|---|---|---|
| 1. MINDSHARE ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας (Μητρική) | 473.355,99 | -158.172,14 | Μητρική | |
| 2. MEDIA INSIGHT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ (θυγατρική) | 21.090,13 | -4.567,98 | 100% | (α) |
| 3. MAXUS ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας (θυγατρική) | 270.751,65 | 6.677,34 | 50% | (β) |

Η έδρα των ανωτέρω εταιρειών βρίσκεται στο Χαλάνδρι, Νομό Αττικής και συγκεκριμένα στη Λεωφόρο Κηφισίας 350 και Χρήστου Λαδά 2.
Τα ποσά των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση ενσωματώθηκαν ακέραια στον ενοποιημένο ισολογισμό μετά τις αναγκαίες απαλοιφές κατά τα οριζόμενα στα κεφάλαια 90 έως 109 του Ν.2190/1920.

**Σημείωση:**
Η ενοποίηση της MAXUS ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας έχει συνταχθεί με βάση το άρθρο 96 παρ. 1β του Ν. 2190/1920 το οποίο προβλέπει σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων όταν δύο εταιρείες έχουν διοικητικά όργανα τα οποία αποτελούνται κατά πλειοψηφία από τα ίδια φυσικά πρόσωπα. Για το λόγο αυτό, για την συμμετοχή αυτή της Mindshare Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας κατά 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της MAXUS Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας δεν υπολογίζονται ούτε εμφανίζονται δικαιώματα μειοψηφίας στον Ενοποιημένο Ισολογισμό.
Συνεπώς, τα κονδύλια της θυγατρικής MAXUS ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνίας «Κεφάλαιο», «αποθεματικά» και «Αποτελέσματα χρήσεως» προστίθενται ακέραια στα αντίστοιχα κονδύλια των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων λόγω ενοποίησης με βάση τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 96 του Ν.2190/1920. Επίσης το ποσό της Συμμετοχής της Mindshare Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας στο κεφάλαιο της MAXUS Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας εμφανίζεται διακριτά ως «Ίδιες Μετοχές» αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων.

1.2 Άρθρο 107, παραγρ. 1δ - Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που ενσωματώθηκαν με τη μέθοδο της "καθαρής θέσης"

Δεν υπάρχουν τέτοιες εταιρείες.

1.3. Άρθρα 107 παραγρ. 1γ και 97 -Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που δεν ενοποιήθηκαν επειδή παρουσιάζουν επουσιώδες ενδιαφέρον.

Δεν υπάρχουν εξαιρούμενες εταιρείες

1.4. Άρθρα 107 παραγρ. 1γ και 98- Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες που δεν ενοποιήθηκαν επειδή έχουν διαφορετικές δραστηριότητες απο τις άλλες εταιρείες του ομίλου.

Δεν υπάρχουν εξαιρούμενες εταιρείες.

1.5. Άρθρο 107 παραγρ. 1ε - Πληροφοριακά στοιχεία για τις εταιρείες εκείνες όπου οι ενοποιούμενες εταιρείες και αυτές που εξαιρέθηκαν από την ενοποίηση κατέχουν άμεσα ή μέσω τρίτων συνολικό ποσοστό μεγαλύτερο από 10% του κεφαλαίου τους.

Δεν υπάρχουν άλλες εταιρείες.

1.6 Άρθρο 104, παράγρ 6 και 7 -Ημερομηνία κλεισίματος

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν ημερομηνία κλεισίματος την ημερομηνία κλεισίματος της μητρικής εταιρείας δηλαδή την 31η Δεκεμβρίου 2014.

1.7. Άρθρο 104, παράγρ 9 - Μεταβολές στη σύνθεση του συνόλου των ενοποιούμενων επιχειρήσεων κατά τη χρήση 2014

Δεν έχει εφαρμογή. Το 2015 συντάχθηκαν για πέμπτη φορά ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα του άρθρου 94 του Ν.2190/1920.

1.8. Άρθρο 103 παράγρ 4 - Λογιστικός χειρισμός των διαφορών ενοποίησης

Δεν προέκυψαν διαφορές ενοποίησης διότι ο συμψηφισμός της συμμετοχής της Mindshare Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής MEDIA INSIGHT Μονοπρόσωπη Ε.Π.Ε. έγινε με βάση την ημερομηνία σύστασης της ανωτέρω θυγατρικής σε προηγούμενο έτος.

## 2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2.1 Άρθρο 105 παράγρ. 3 και άρθρο 107 παράγρ 1α - Αποτίμηση στοιχείων ενεργητικού των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση

Τα στοιχεία ενεργητικού όλων των εταιρειών που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση έχουν αποτιμηθεί στο κόστος (τιμή κτήσεως) σύμφωνα με τους κανόνες αποτίμησης του Ε.Γ.Λ.Σ και του άρθρου 43 του Ν. 2190/1920. Τα στοιχεία του ενεργητικού όπως και του παθητικού προς ενοποίηση ανά ενοποιούμενη εταιρεία έχουν αποτιμηθεί με τις ίδιες μεθόδους με εκείνες που εφαρμόστηκαν για την ενοποίηση.
Αναφορικά με τα πάγια ενσώματα στοιχεία, αυτά αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους, προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες αποσβέσεις του φορολογικού νόμου 4172/2013 και της ΠΟΛ 1103/2015.

2.2 Άρθρο 107 παράγρ. 1ιδ. - Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

Τα χρηματοπιστωτικά μέσα (χρηματικά διαθέσιμα, εμπορικές απαιτήσεις υποχρεώσεις προς προμηθευτές, κτλ) έχουν αποτιμηθεί στο κόστος (αξία κτήσεως), το οποίο δεν υπερβαίνει την εύλογη αξία τους.
Δεν χρησιμοποιούνται από τις εταιρείες παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα, ενώ δεν υπάρχουν στον ενεργητικό του ενοποιημένου ισολογισμού συμμετοχές σε άλλες εταιρείες.

## 3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΤΙΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

3.1 Άρθρο 107 παράγρ. 1στ - Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από πέντε έτη

Δεν υπάρχουν.

3.2 Άρθρο 107 παράγρ. 1στ - Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες

Δεν υπάρχουν.

3.3 Άρθρο 107 παράγρ. 1ζ - Υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν και δεν εμφανίζονται στον ενοποιημένο ισολογισμό

Δεν υπάρχουν.

3.4 Άρθρο 107 παράγρ. 1ια - Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσών φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων και δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις και τις προβλέψεις.

Ο Όμιλος δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις κάτωθι χρήσεις και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν έχουν καταστεί οριστικές. Ποσά που τυχόν προκύψουν από τον έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων δεν είναι εφικτό να προβλεφθούν στο παρόν στάδιο και εφόσον προκύψουν θα επιβαρύνουν τις μελλοντικές χρήσεις την στιγμή που θα οριστικοποιηθούν.

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των ενοποιούμενων εταιρειών έχουν ως εξής:

| Εταιρεία | Χρήσεις |
|---|---|
| 1. MINDSHARE ΑΕ Εμπορικής Επικοινωνιάς | 2014 |
| 2.MEDIA INSIGHT Μονοπρόσωπη ΕΠΕ | 2003 έως και 2014 |
| 3. MAXUS ΑΕ | 2009 έως και 2014 |

Η εταιρεία Mindshare ελέγχθηκε από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010 και γνωστοποιήθηκαν στη χρήση 2014 διαφορές φορολογικού ελέγχου που αντιστοιχούν σε ποσό € 274.239,38. Το ποσό αυτό καταχωρήθηκε στα λογιστικά βιβλία στη χρήση 2014 και επιβάρυνε άμεσα την Καθαρή θέση του Ομίλου.

Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η Μητρική Εταιρεία έλαβε πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράγρ.5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος των συγκεκριμένων χρήσεων θεωρείται περαιωμένος σε 18 μήνες από την έκδοση της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης και με την προϋπόθεση ότι δεν έχουν εντοπισθεί φορολογικές παραβάσεις από τους ελέγχους του Υπουργείου Οικονομικών σύμφωνα με το άρθρο 5 της ΠΟΛ 1159 / 22.07.2011.

Οι φορολογικές δηλώσεις της χρήσης 2014 (οικονομικό έτος 2015) της Mindshare ΑΕ ελέγχονται από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με το άρθρο 65α του ν.4174/2013 και της ΠΟΛ 1124/2015 εντός του 2015 (Ετήσιο Πιστοποιητικο).

Επίσης η παρούσα χρήση 2014 επιβαρύνθηκε με φόρο εισοδήματος ποσού € 194.843,83 ο οποίος κατανέμεται ως εξής:

| Εταιρεία | Ποσό σε € |
|---|---|
| 1. MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠ. ΕΠΙΚ. | 192.140,94 |
| 2. MEDIA INSIGHT Μονοπρόσωπη ΕΠΕ | 0,00 |
| 3. MAXUS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ | 2.702,89 |
| Σύνολο | 194.843,83 |

Τέλος η Καθαρή Θέση του Ομίλου επιβαρύνθηκε με λοιπούς φόρους από φορολογικές απαιτήσεις (παρακρατήσεις μερισμάτων) της MINDSHARE κατά του Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 127.333,74.

3.5. Άρθρο 104 παράγρ. 7 - Σημαντικά γεγονότα στην περίοδο μεταξύ της ημερομηνίας κλεισίματος των ισολογισμών των ενοποιούμενων εταιρειών και της ημερομηνίας καταρτίσεως των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Δεν υπάρχουν

## 4. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

### 4.1 Αρθρο 107 παράγρ. 1η - Ανάλυση ενοποιημένου κύκλου εργασιών

Ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών (μετά τις διεταιρικές απαλείψεις αξίας € 172.000,01) ανέρχεται σε € 29.742.140,82 και αναλύεται κατά κατηγορία δραστηριότητας ως εξής:

| | |
|---|---|
| Έσοδα παροχής υπηρεσίας | € 21.514.398,49 |
| Έσοδα από επιβραβεύσεις | € 1.369.564,36 |
| Εκπτώσεις τέλους έτους | € (57.831,62) |
| Πιστωτικά μέσων | € (820.586,12) |
| Αμοιβές διαφημιστικού γραφείου | € 4.880.488,37 |
| Αγγελιόσημο και Ειδικοί φόροι | € 2.856.107,34 |
| **Σύνολο** | **€ 29.742.140,82** |

### 4.2 Άρθρο 107, παράγρ 1θ - Στοιχεία απασχολούμενου προσωπικού

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού κατά το 2014 ανέρχεται σε 98 άτομα (εκ των οποίων οι δύο ανήκουν στη Media Insight Μ.ΕΠΕ και οι υπόλοιποι ανήκουν την Mindshare Α.Ε.) και είναι όλοι τους έμμισθοι διοικητικοί.
Η Maxus Α.Ε. δεν απασχολεί προσωπικό.

Οι αποδοχές του προσωπικού των ενοποιημένων επιχειρήσεων το 2014 ανήλθαν σε € 3.556.524,02 ενώ οι κοινωνικές επιβαρύνσεις προς κύρια και επικουρικά ασφαλιστικά ταμεία ανήλθαν σε € 888.733,92. Επίσης τα ενοποιημένα αποτελέσματα επιβαρύνθηκαν με ποσό € 73.524,84 το οποίο αφορά παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού.

4.3 Άρθρο 105, παράγρ 5 - Πρόσθετες αποσβέσεις

Δεν υπάρχουν.

4.4 Άρθρο 107, παράγρ 1ιβ -Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Οι αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. με τις εργοδοτικές εισφορές που προβλέπονται από το Νόμο ανέρχονται στο μικτό ποσό των € 304.117,95.

4.5 Άρθρο 107, παράγρ 1ιγ - Ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που δόθηκαν στα μέλη του Διοικητικού και λοιπών οργάνων.

Δεν υπάρχουν.

4.6 Άρθρο 107, παράγρ 1ι - Η έκταση επηρεασμού των ενοποιημένων αποτ/ων χρήσης σε περίπτωση που είτε στη χρήση είτε σε προηγούμενη χρήση στη μέθοδο αποτίμησης την οποία εφάρμοσαν οι επιχειρήσεις που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, έγινε παρέκκλιση από τις αρχές του άρθρου 43 και 43γ για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

4.7. Άρθρο 101, παράγρ. 1 και 42 ε παραγρ. 15-β - Ανάλυση ενοποιημένων ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλ. των λογ/σμών «έκτακτα & ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτες ζημιές».

Λόγω του πολύ μικρού μεγέθους και τις διακριτικής ευχέρειας που παρέχει το άρθρο 42 ε παρ. 15 β, δεν παρέχεται ανάλυση τους.

4.8. Άρθρο 107 παραγρ. 1ιζ. Διακριτική παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο.

Για τον τακτικό έλεγχο (βάσει των διατάξεων του Ν.2190/1920) της χρήσεως 2014 συμφωνήθηκαν οι κάτωθι αμοιβές με το ελεγκτικό γραφείο.

Αναλυτικά :

| | € |
|---|---|
| 1. MINDSHARE AE | 10.730 |
| 2. MEDIA INSIGHT M.ΕΠΕ | 5.500 |
| 3. MAXUS AE | 6.000 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | **22.230** |

Επιπρόσθετα
Στις ανωτέρω αμοιβές δεν περιλαμβάνεται η αμοιβή για τον έλεγχο των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της παρούσας χρήσεως 2014 αξίας € 7.200.
Επίσης για το ετήσιο πιστοποιητικό του άρθρου 65$^{α}$ του Ν.4174/2013 της ανέλεγκτης χρήσης 2014, της Μητρικής Εταιρείας αντιστοιχούν αμοιβές € 25.000.
Επιπρόσθετα για άλλες υπηρεσίες προς τις εταιρείες του ομίλου αντιστοιχούν αμοιβές € 7.500.

Τέλος χρεώθηκε στην χρήση 2014 στην εταιρεία Mindshare ΑΕ το ποσό των € 4.000,00 για λοιπές υπηρεσίες.

## 5. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΚΕΙΜΕΝΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ & ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

5.1. Άρθρο 100, παράγρ. 5 - Παρεκκλίσεις από τα όσα προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 101 έως και 107, παραγρ 1 και 2.

Δεν υπάρχουν.

5.2. Άρθρο 104, παράγρ 4 - Παρέκκλιση απαλείψεων διεταιρικών κερδών και ζημιών από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών που ενοποιήθηκαν.

Η Ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως είναι απαλλαγμένη από διεταιρικά κέρδη και ζημιές από εμπορικές συναλλαγές και μερίσματα μεταξύ των τριών εταιρειών που ενοποιήθηκαν.

5.3 Άρθρο 107 παράγρ 1 ζα - Φύση και επιχειρηματικοί στόχοι κάθε διακανονισμού που δεν περιλαμβάνονται στον ενοποιημένο ισολογισμό καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις του διακανονισμού αυτού.

Δεν υπάρχουν διακανονισμοί.

5.4 Άρθρο 107, παράγρ 1ζβ - Πράξεις με συνδεόμενα μέρη συμπεριλαμβανομένων των ποσών αυτών των πράξεων, της φύσης της σχέσης του συνδεόμενου μέρους κτλ, εφόσον οι πράξεις αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Δεν έχει εφαρμογή.

5.5 Άρθρο 107, παράγρ 1ιε - Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες κρίνονται απαραίτητες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων.

1. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι οι πέμπτες κατά σειρά που καταρτίζονται και η σύνταξή τους πραγματοποιείται προαιρετικώς με αίτηση των μετόχων της Μητρικής Εταιρίας, Mindshare Α.Ε. Οι εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της Mindshare Α.Ε., ενοποιούνται κάθε τέλους χρήσης από την Α.Ε. Spot Thompson, Όμιλος Εμπορικής Επικοινωνίας, με έδρα Λ. Κηφισίας 10-12, Μαρούσι, Τ.Κ. 15125.

2. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρίες του ομίλου οι οποίες έχουν διενεργηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς:

| ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ € | | Τιμολογημένα ΥΠΟΛΟΙΠΑ 31.12.2014 ΣΕ € | |
|---|---|---|---|---|
| | ΕΞΟΔΑ | ΠΩΛΗΣΕΙΣ | ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ | ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ |
| BOLD OGILVY & MATHER AE | 2.967,71 | 2.012.597,19* | 1.296.608,11 | |
| SPOT THOMPSON ΟΜΙΛΟΣ ΟΛΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝ.ΑΕ | 1.000,00 | 574.147,66 | 741.843,67 | |
| MRB HELLAS SA | 40.000,00 | | | |
| PANDORA OGILVY & MATHER | 123.586,87 | 47.067,98 | 6.937,32 | 21.291,57 |
| MINDSHARE MEDIA UK LTD | | 54.218,15 | 18.118,65 | |
| ΜΗΝΤΙΑΚΟΜ ΕΠΕ | | 12.000,00 | 2.460,00 | |
| ΠΑΜΠΛΙΚΟΜ ΧΙΛΛ & ΝΟΛΤΟΝ ΕΛΛΑΣ ΕΠΕ | | 1.406,32 | 599,93 | |
| ASSET OGILVY PUBLIC RELATIONS AE | | 76.464,51* | 94.051,35 | |
| OGILVY GROUP SA | | 57.358,87 | | |
| TRIBE A.E. | 18.472,44 | 132.030,99 | 53.392,47 | 1.458,58 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| SSQ AE. | | 20.544,51 | 25.269,74 | |
| MEDIA COM AGENTUR FUR MEDIA BERATUNG GMBH | | 132,80 | | |
| MEDIA CONSULT WPP GMBH | | 373.971,25 | 35.408,28 | |
| MAXUS UK | | 36.811,84 | | |
| ΣΥΝΟΛΑ σε € | 186.027,02 | 3.398.752,07 | 2.274.689,52 | 22.750,15 |

*BOLD OGILVY & MATHER AE: € 283.556,99 αφορά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (έχει γίνει σχετική πρόβλεψη)

*ASSET OGILVY PUBLIC RELATIONS AE: €54.023,14 αφορά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (έχει γίνει σχετική πρόβλεψη)

3. Στην παρούσα χρήση τα αποθεματικά μειώθηκαν κατά ποσό € 4.435,89 ως εξής:

- Διανομή αποθεματικού Mindshare Βάσει Α 72 Ν.4172/13 € 3.992,00
- Μεταφορά αποθεματικού της Mindshare στα έκτακτα έσοδα € 191,19
- Φορολόγηση αποθεματικου Media Insight Βάσει Α 72 Ν.4172/13 € 252,70

4. Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων έχει γίνει με βάση τον κανόνα της συνέχισης των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων βάσει του άρθρου 43 παρ. 1[α] του κωδ. Ν. 2190/1920 (going concern principle). Ωστόσο πρέπει να επισημανθεί ότι επειδή οι εταιρείες του Ομίλου λειτουργούν σε ένα δυσμενές και ασταθές οικονομικό περιβάλλον στην Ελληνική Επικράτεια , οι εκτιμώμενες οικονομικές επιδόσεις και κατά επέκταση η χρηματοοικονική θέση αλλά και οι ταμιακές ροές του ομίλου, μπορεί να επηρεαστούν αρνητικά στην προσπάθεια εξομάλυνσης της αστάθειας του τραπεζικού συστήματος και της Ελληνικής Οικονομίας, μέσω της εκπλήρωσης των προαπαιτούμενων από την Ελληνική Κυβέρνηση με στόχο την λήψη 3[ου] μνημονίου.
5. Επιπλέον για τις εταιρικές καταστάσεις της Μητρικής εταιρείας συντρέχει το άρθρο 47 του κωδ.Ν.2190/1920 διότι τα διαμορφωμένα ίδια κεφάλαια την 31.12.2014 ύψους € 473.355,99 μετά την παρατήρηση του Ορκωτού Λογιστή στην σχετική έκθεση ελέγχου για την σωρευμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού € 340.000 που επιπλέον απαιτείται πέραν του ποσού € 638.000 που έχει ήδη αναγνωρισθεί, υπολείπονται του ½ του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που είναι € 410.000. Ωστόσο, η Διοίκηση της Μητρικής θεωρεί ότι η δυναμική της εταιρείας και οι προοπτικές της για το μέλλον αλλά και το σχετικά μικρό ποσό που υπολείπεται για την κάλυψη του 100% της σχετικής απαιτούμενης πρόβλεψης καθιστούν το ανωτέρω θέμα αφενός προσωρινό και αφετέρου πλήρως διαχειρίσιμο.

Χαλάνδρι, 22 Ιουλίου 2015

Η Διευθύνουσα Σύμβουλος

Μαρία Βελησσάκη
Χ 080835

Το μέλος Δ.Σ.

Άρτεμις Μπαμίχα
Χ 565652

Ο Διευθυντής Λογιστηρίου

Αντώνιος Γιαμάς
Αρ.Αδ. 18935 Τάξη Α΄

Η Λογίστρια

Όλγα Γιαβρίμη
Αρ. Αδ. 12731 Τάξη Α΄.

# MINDSHARE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## 5ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.ΓΕΜΗ 1755101000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014 | | | Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** | **Αξία Κτήσ.** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** | **Αξία Κτήσ.** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** |
| 1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως | 11.583,68 | 11.583,51 | 0,17 | 11.583,68 | 11.583,51 | 0,17 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 242.576,89 | 222.620,18 | 19.956,71 | 230.799,94 | 217.261,40 | 13.538,54 |
| | 254.160,57 | 234.203,69 | 19.956,88 | 242.383,62 | 219.672,70 | 13.538,71 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 3. Κτίρια & Τεχνικά έργα | 623.465,11 | 607.273,99 | 16.191,12 | 598.107,11 | 591.084,19 | 7.022,92 |
| 6. Επιπλα & Λοιπός εξοπλισμός | 422.050,74 | 387.311,68 | 34.739,06 | 457.790,37 | 432.716,45 | 25.073,92 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II) | 1.045.515,85 | 994.585,67 | 50.930,18 | 1.055.897,48 | 1.023.800,64 | 32.096,84 |
| **III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις** | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 191.861,93 | | | 221.265,38 |
| | | | 191.861,93 | | | 221.265,38 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II + Γ III) | | | 242.792,11 | | | 253.362,22 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **II. Απαιτήσεις** | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 7.938.645,43 | | | 8.435.692,11 |
| 1α. Προκαταβολές προμηθευτών | | | 67.802,64 | | | 570.883,98 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | | 709.963,92 | | | 1.573.370,27 |
| 11. Χρεώστες Διάφοροι | | | 479.407,89 | | | 567.216,67 |
| | | | 9.195.819,88 | | | 11.147.163,03 |
| **IV. Διαθέσιμα** | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 4.164,84 | | | 9.244,57 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 3.105.601,10 | | | 2.218.411,12 |
| | | | 3.109.765,94 | | | 2.227.655,69 |
| Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 12.305.585,82 | | | 13.374.818,72 |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 1. Εξοδα επόμενων χρήσεων | | | 1.583,74 | | | 16.668,21 |
| 2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 540.734,84 | | | 502.481,51 |
| | | | 542.318,58 | | | 519.149,72 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | | 13.110.653,39 | | | 14.160.869,37 |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014 | Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| **I. Κεφάλαιο Μετοχικό** | | |
| 1. Καταβλημένο | 470.900,00 | 470.900,00 |
| **II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο** | 22.940,76 | 22.940,76 |
| **IV. Αποθεματικά κεφάλαια** | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 120.065,66 | 120.065,66 |
| 4. Εκτακτα Αποθεματικά | 43.471,44 | 43.471,44 |
| 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 3.038,80 | 7.474,69 |
| | 166.575,90 | 171.011,79 |
| **V.Αποτελέσματα εις νέο** | | |
| Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέο | 86.781,11 | 242.843,89 |
| **VIII. Ίδιες Μετοχές** | -30.000,00 | -30.000,00 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIV+AV+AVIII) | 717.197,77 | 877.696,44 |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ** | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 637.789,07 | 358.789,07 |
| 2. Λοιπές προβλέψεις | 33.000,00 | 33.000,00 |
| | 670.789,07 | 391.789,07 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| **II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις** | | |
| 1. Προμηθευτές | 6.674.352,92 | 3.443.250,35 |
| 2α. Επιταγές Πληρωτέες (μεταχρ/νες) | 2.974.312,08 | 7.380.545,81 |
| 4. Προκαταβολές Πελατών | 156.950,38 | 163.862,93 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 1.455.079,38 | 1.260.173,28 |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 368.936,22 | 393.519,09 |
| 10. Μερίσματα πληρωτέα | 0,00 | 71.478,22 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | 38.717,90 | 103.967,45 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II) | 11.668.348,88 | 12.816.797,13 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα | 39.987,65 | 42.700,99 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί | 14.330,02 | 31.885,74 |
| | 54.317,67 | 74.586,73 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | 13.110.653,39 | 14.160.869,37 |

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

| **Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ** | **Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014** | | **Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013** | |
|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 29.742.140,82 | | 30.986.763,82 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | 23.142.808,56 | | 24.524.316,85 |
| Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως | | 6.599.332,26 | | 6.462.446,97 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 23.113,65 | | 9.640,12 |
| Σύνολο | | 6.622.445,91 | | 6.472.087,09 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 5.860.171,84 | | 5.944.276,26 | |
| 3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 344.512,29 | 6.204.684,13 | 331.968,22 | 6.276.244,48 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | | 417.761,78 | | 195.842,61 |
| Πλέον: | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 34.435,51 | | 53.376,72 | |
| | 34.435,51 | | 53.376,72 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 5.142,97 | 29.292,54 | 5.147,87 | 48.228,85 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | | 447.054,32 | | 244.071,46 |
| **ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα** | | | | |
| 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα | 720,14 | | 75,13 | |
| Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα | 7.420,29 | -6.700,15 | 2.602,85 | -2.527,72 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη) | | 440.354,17 | | 241.543,74 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 34.581,92 | | 20.942,15 | |
| Μείον: Οι απ'αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος | 34.581,92 | 0,00 | 20.942,15 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ** | | 440.354,17 | | 241.543,74 |

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης Δεκεμβρίου 2014

| | Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014 | Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013 |
|---|---|---|
| Κέρδη χρήσεως προ φόρων | 440.354,17 | 241.543,74 |
| Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων | 242.843,89 | 134.959,36 |
| Μείον: Φόρος εισοδήματος | 194.843,83 | 88.961,71 |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου | 274.239,38 | 0,00 |
| Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτουργικό κόστος φόροι | 127.333,74 | 0,00 |
| Σύνολο | 86.781,11 | 287.541,39 |
| Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 0,00 | 4.697,50 |
| 7. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου | 0,00 | 40.000,00 |
| 8. Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέον | 86.781,11 | 242.843,89 |
| | 86.781,11 | 287.541,39 |

**Αθήνα, 22 Ιουλίου 2015**

| Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ | Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ |
|---|---|---|---|
| ΜΑΡΙΑ ΒΕΛΗΒΑΣΑΚΗ | ΑΡΤΕΜΙΣ ΜΠΑΜΙΧΑ | ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΓΙΑΜΑΣ | ΟΛΓΑ ΓΙΑΒΡΙΜΗ |
| Α.Δ.Τ.: Χ 080835 | Α.Δ.Τ.: Χ 565652 | ΑΡ.ΑΔ.18935 ΤΑΞΗ Α' | ΑΡ.ΑΔ.12731 ΤΑΞΗ Α' |

**Deloitte.**

**Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης**
**Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων**

3α Φραγκοκκλησιάς και Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αρ Μ ΣΟΕΛ Ε 120

### Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "MINDSHARE Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας"**

**Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της "MINDSHARE Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορικής Επικοινωνίας" ( εφεξής Μητρική Εταιρεία) και των θυγατρικών αυτής (εφεξής ο Όμιλος) οι οποίες αποτελούνται από τον ανωτέρω ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, του ενοποιημένου πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και τις συνημμένες καταστάσεις 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 δικλείδες 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 δικλείδες 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

**1.** Η Διοίκηση του Ομίλου, όπως και στην προηγούμενη χρήση, ενοποίησε τα κονδύλια θυγατρική της εταιρείας με βάση τους κανόνες της παραγράφου 4 του άρθρου 96 του Κωδ.Ν. 2190/1920 (οριζόντια ιδιοκτησία). Κατά τη γνώμη μας, η σχέση της προαναφερόμενης θυγατρικής με την Μητρική Εταιρεία υπαγορεύεται από το άρθρο 42ε, παρ. 5 περιπτ.α του ιδίου νόμου. Συνεπώς η ενοποίηση θα έπρεπε να γίνει με βάση τις διαταξεις του άρθρου 103 του Κωδ. Ν.2190/1920 (κάθετη ιδιοκτησία) με διακριτή εμφάνιση των δικαιωμάτων μειοψηφίας. Συνεπώς: (α) τα "Καθαρά κέρδη προ φόρων" της παρούσας χρήσεως εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ποσό των δικαιωμάτων μειοψηφίας Ευρώ 5 χιλ περίπου και(β) στα Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια δεν παρουσιάζονται Δικαιώματα Μειοψηφίας συνολικού ύψους Ευρώ 135 χιλ περίπου με αποτέλεσμα να εμφανίζονται αυξημένα τα κονδύλια των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων "Μετοχικό Κεφάλαιο" κατά Ευρώ 30 χιλ, "Τακτικό Αποθεματικό" κατά Ευρώ 10 χιλ περίπου και "Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο" κατά Ευρώ 95χιλ περίπου.

Επίσης το κονδύλι των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων "Ίδιες Μετοχές" θα έπρεπε να συμψηφιστεί ισόποσα με το κονδύλι "Μετοχικό Κεφάλαιο"

**2.** Ο Όμιλος έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό του αποζημίωση λόγω εξόδου του από την υπηρεσία κατά τη συνταξιοδότησή του. Το συνολικό ποσό της υποχρέωσης ανέρχεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 42ε παρ. 14 του Κωδ.Ν. 2190/1920 σε Ευρώ 982χιλ περίπου (31.12.2013 Ευρώ 1.013 χιλ περίπου). Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές έχει σχηματιστεί κατά την 31.12.2014 πρόβλεψη ύψους Ευρώ 638χιλ περίπου(31.12.2013 Ευρώ 359χιλ περίπου) με συνέπεια:

(α) τα Ενοποιημένα Ίδια Κεφάλαια να παρουσιάζονται βελτιωμένα κατά Ευρώ 344χιλ περίπου και (β) τα "Καθαρά κέρδη προ φόρων" της παρούσας χρήσεως να εμφανίζονται μειωμένα κατά Ευρώ 310χιλ περίπου.

**3.** Ο Όμιλος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που ενδέχεται να καταλογιστούν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικών χρήσεων για τη Μητρική εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής, όπως οι χρήσεις αυτές αναλυτικά αναφέρονται στην σημείωση 3.4 του ενοποιημένου προσαρτήματος και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Συνεπώς δεν έχουμε διασφαλίσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την εκτίμηση της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των υπ'αριθμ.1 και 2 θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του υπ'αριθμ. 3 θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι προαναφερόμενες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ομίλου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση και τις ταμειακές του 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.

**Έμφαση Θέματος**

Όπως αναλυτικά περιγράφεται στην παράγραφο 5 της σημείωσης 5.5 του Ενοποιημένου Προσαρτήματος, εφιστούμε τη προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων των εταιρικών καταστάσεων της Μητρικής Εταιρείας την 31.12.2014 αφού ληφθεί υπόψη και η έκθεση ελέγχου του τακτικού ελεγκτή της έχει καταστεί μικρότερο του μισού του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχει η περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του Κωδ.Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις προαναφερόμενες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κωδ.Ν 2190/1920.

**Αθήνα, 27 Ιουλίου 2015**
**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**Νικόλαος Καΐσαρης**
**Αρ Μ ΣΟΕΛ 23901**
**Deloitte**