

ΜΕΝΤΙΑΤΕΛΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΘΙΑΛΕΘΟΝΙΚΩΝ ΠΑΡΗΓΟΡΕΙΩΝ Α.Ε.
ΠΣΟΦΟΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ. Μ. Α. Ε. 3151201/Β/94337
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4.	Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	357.460,11	222.460,11	135.000,00	357.460,11	177.460,11	180.000,00	
		<u>357.460,11</u>	<u>222.460,11</u>	<u>135.000,00</u>	<u>357.460,11</u>	<u>177.460,11</u>	<u>180.000,00</u>	
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αμόλυπτα ακινοτομήσιμα								
5.	Διατέτακτα ακινοτομήσιμα	1.208.592,67	1.084.349,78	124.242,89	1.177.983,60	999.733,94	178.249,66	
II. Ενμόλυπτα ακινοτομήσιμα								
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα	521.694,54	57.602,88	464.091,66	521.694,54	15.867,32	505.827,22	
5.	Μεταφορικά μέσα	10.980,00	8.767,12	2.212,88	10.980,00	8.198,62	2.781,38	
6.	Επιπλα και λοιπά εξοπλιστικά	1.485.583,06	1.417.024,90	68.558,16	2.352.810,11	2.396.075,16	56.734,95	
	Σύνολο Ακινοτομήσιμων (I + II)	<u>3.226.850,27</u>	<u>2.567.744,66</u>	<u>659.105,59</u>	<u>4.063.468,25</u>	<u>3.319.875,04</u>	<u>743.593,21</u>	
III. Συμμετοχές και άλλες μικροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1.	Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	350.000,00			350.000,00			
2.	Συμμετοχές σε Λοιπές Επιχειρήσεις		71.166,72			71.166,72		
	Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		<u>-71.166,72</u>	<u>350.000,00</u>		<u>-71.166,72</u>	<u>350.000,00</u>	
				<u>32.294,00</u>		<u>31.698,00</u>		
				<u>382.294,00</u>		<u>381.698,00</u>		
	Σύνολο πλήρως ενεργητικού (I+II+III)		<u>1.041.399,59</u>			<u>1.125.291,21</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1.	Πελάτες		5.748.844,76			4.501.641,84		
2.	Γραμμάτια εισπρακτέα		0,00			3.615,00		
3.	Γραμμάτια σε καθυστέρηση	165.344,19			168.329,19		108.229,19	
	Μείον: Προβλέψεις	<u>-129.000,00</u>		<u>36.344,19</u>	<u>-60.000,00</u>		<u>80.414,38</u>	
3α.	Επιταγές εισπρακτέες (μεταρρολογημένες)			31.052,26			12.686,00	
3β.	Επιταγές σε καθυστέρηση (εμπροσθέντες)			12.686,00			11.199,13	
8.	Δασμολογικοί λογαριασμοί κατατίθενται			91.792,05			570.075,36	
11.	Χρεώστες διάφοροι		553.269,98				-120,92	
12.	Λογαριασμοί διαγραφιστές προκαταβολών και πιστώσεων		173,40					
			<u>6.474.162,64</u>			<u>5.287.839,98</u>		
III. Χρεώματα								
1.	Μετοχές		179.745,05		179.745,05			
	Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		<u>-178.076,82</u>		<u>-177.949,67</u>			
			<u>1.668,23</u>		<u>1.795,38</u>			
IV. Διαθέσιμα								
1.	Ταμείο		2.232,61			5.848,60		
3.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		108.880,05			238.791,84		
			<u>111.112,66</u>			<u>244.640,44</u>		
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		<u>6.586.943,53</u>			<u>5.534.275,80</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων		25.570,06			138.915,64		
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		128.676,01			128.080,77		
			<u>154.246,07</u>			<u>266.996,41</u>		
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)		<u>7.917.589,19</u>			<u>7.106.563,42</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ								
2.	Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλιών		187.579,50			149.043,97		
4.	Λοιποί Λογαριασμοί τάξεως		1.292.817,30			326.318,21		
			<u>1.480.396,80</u>			<u>475.362,18</u>		

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Καρφάλαιο μετοχικό (3.671.500 μετοχές των 0,30€)			
1. Καταβλημένο	1.101.450,00		1.101.450,00
IV. Αποθεματικά καρφάλια			
1. Τακτικό αποθεματικό	353.521,70	341.979,03	81.722,54
Μείον: Ζημία από πάληση ή υποτίμηση συμμετοχών και χρεωστικών προς συμμετοχού	<u>-260.383,64</u>	<u>-260.256,49</u>	
5. Αφωρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	126.690,39	126.690,39	
	<u>219.828,45</u>	<u>208.412,93</u>	
V. Αποτέλεσμα εις νέο			
Υπόλοιπο καρδών χρήσεως εις νέο	222.663,46	23.925,37	
	<u>222.663,46</u>	<u>23.925,37</u>	
Σύνολο Ιδίων Καρφαίων (AI+AIIV+AV)	<u>1.543.941,91</u>	<u>1.333.788,30</u>	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ			
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	58.973,36	58.973,36	
	<u>58.973,36</u>	<u>58.973,36</u>	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές		3.334.193,78	2.101.963,86
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταρρολογημένες)		745.193,75	1.220.386,94
3. Τραπεζο/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		804.897,72	1.171.383,71
4. Προκαταβολές πελατών		4.098,12	402.597,28
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		743.570,14	318.136,67
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		370.331,30	317.375,88
11. Πιστωτές διάφοροι		300.163,71	153.609,92
	<u>6.302.448,52</u>	<u>5.685.454,26</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>6.302.448,52</u>	<u>5.685.454,26</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
2. Έσοδα χρήσεως δουλειάσιμα		12.225,40	28.347,50
		<u>12.225,40</u>	<u>28.347,50</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)		<u>7.917.589,19</u>	<u>7.106.563,42</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ			
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλιών		187.579,50	149.043,97
4. Λοιποί Λογαριασμοί τάξεως		1.292.817,30	326.318,21
		<u>1.480.396,80</u>	<u>475.362,18</u>

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
		2012	2011	2012	2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		16.046.015,90		14.018.212,69	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>-13.125.535,76</u>		<u>-11.279.624,38</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>2.920.480,14</u>		<u>2.738.588,31</u>	
Πλέον:		268.462,95		219.665,02	
Σύνολο		<u>3.188.943,09</u>		<u>2.958.253,33</u>	
ΜΕΙΟΝ:					
1.	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.018.252,59		1.638.101,10	
3.	Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>648.882,81</u>	<u>2.667.135,40</u>	<u>1.114.079,15</u>	<u>2.752.180,25</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΑΕΟΝ: (ή μείον)		<u>521.807,69</u>	<u>521.807,69</u>	<u>206.073,08</u>	<u>206.073,08</u>
4.	Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	421,95		805,80	
		<u>421,95</u>		<u>805,80</u>	
Μείον:					
3.	Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>-152.810,83</u>	<u>-152.388,88</u>	<u>-167.934,93</u>	<u>-167.129,13</u>
Οκτώ αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΑΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		<u>369.418,81</u>	<u>369.418,81</u>	<u>38.943,95</u>	<u>38.943,95</u>
II. ΠΑΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα					
1.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	38,15		0,00	
2.	Έκτακτα κέρδη	0,00		39.062,46	
		<u>38,15</u>		<u>39.062,46</u>	
Μείον:					
1.	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	<u>-11.890,30</u>	<u>-3.806,67</u>	<u>-4.011</u>	
2.	Έκτακτες ζημιές	0,00		-6.329,56	
3.	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων				
4.	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>-69.000,00</u>	<u>-80.890,30</u>	<u>-80.852,15</u>	<u>-10.136,24</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) ΜΕΙΟΝ:		<u>288.566,66</u>	<u>288.566,66</u>	<u>67.870,17</u>	<u>67.870,17</u>
Σύνολο αποσβέσεων πάγων στοιχείων		201.707,69		219.316,81	
Μείον: Οι από αυτήν ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>-201.707,69</u>	<u>0,00</u>	<u>-219.316,81</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>288.566,66</u>	<u>288.566,66</u>	<u>67.870,17</u>	<u>67.870,17</u>

Έκθεση Ελέγχου Ανειδίκευτων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς τους Μετόχους της «ΜΕΝΤΙΑΤΕΛΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΘΙΑΛΕΘΟΝΙΚΩΝ ΠΑΡΗΓΟΡΕΙΩΝ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τα ανωτέρω οικονομικά καταστάσεις της «ΜΕΝΤΙΑΤΕΛΑ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσιρήμα.

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 προδημιουργούνται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις του άρθρου 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις ουσιαστικές διακρίσεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε αθέτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διανεύρησαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διαδικητή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας όπως η απόκτηση πληροφοριών για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχός μας περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις ρυθμιστικές στις οικονομικές καταστάσεις. Οι απελεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κριση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε αθέτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των εκτεμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής εξέτασε τις ουσιαστικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλληλών για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την απόκτηση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των οπισθεκρινών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προκύπτουν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΑΣ) η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία 58.973,36 ευρώ στις 31/12/2012 είναι μικρότερη της προβλεπόμενης κατά το ποσό των 170.000 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 170.000 ευρώ και το ίδιο κεφάλαιο να εμφανίζεται αυξημένα κατά 170.000 ευρώ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση από 2008 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουρήσεων που πιθανόν καταλλογήσουν 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 απειρίσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της «ΜΕΝΤΙΑΤΕΛΑ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδημιουργούνται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις του άρθρου 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920.

Ανωρόρη επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία των περιεχομένων της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τη άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. Η μη διανομή μερισμάτων τελεί υπό την έγκριση των μετόχων που εκπροσωπούν το 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου στην τακτική γενική συνέλευση.

Αθήνα, 31/05/2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Σπυρίδης Χ. Ελεγκτής
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 37321
 ΣΟΛ αεω
 Φ. Νιέρη 3, Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ επαφές 125