

ΜΕΝΤΙΑΤΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΩΝ ΠΑΗΡΟΦΟΡΙΩΝ Α.Ε.

ΕΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ. Μ. Α. Ε. 31512/01/Β/94/337 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 001658201000
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	357.830,11	267.830,10	90.000,01	357.460,11	244.960,11	112.500,00		
	<u>357.830,11</u>	<u>267.830,10</u>	<u>90.000,01</u>	<u>357.460,11</u>	<u>244.960,11</u>	<u>112.500,00</u>		
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I Ασώματες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	521.986,70	324.301,70	197.685,00	402.223,45	269.443,27	132.780,18		
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	638.407,54	156.089,38	482.318,16	638.407,54	105.660,16	532.747,38		
5. Μεταφορικά μέσα	21.904,00	11.673,51	10.230,49	21.904,00	10.238,52	11.665,48		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.138.836,83	1.024.159,03	114.677,80	1.511.542,13	1.444.760,63	66.781,50		
Σύνολο Ακτινοποιήσεων (ΓI + ΓII)	<u>2.321.135,07</u>	<u>1.516.223,62</u>	<u>804.911,45</u>	<u>2.574.077,12</u>	<u>1.830.102,58</u>	<u>743.974,54</u>		
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες 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		-71.166,72	350.000,00		-71.166,72	350.000,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			28.924,00			28.924,00		
			<u>378.924,00</u>			<u>378.924,00</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>1.183.835,45</u>			<u>1.122.898,54</u>		
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II Ακτινότητες								
1. Πελάτες	4.509.376,53			5.799.359,57				
Μείον Προβλέψεις	0,00	4.509.376,53		-36.355,81	5.763.003,76			
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση	0,00		0,00	165.344,19		0,00		
Μείον Προβλέψεις	0,00		0,00	-165.344,19		0,00		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			20.364,62			78.749,82		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			0,00			12.686,00		
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			492.202,01			113.178,02		
11. Χρεώστες διάφοροι			331.509,06			338.906,79		
12. Λογαριασμοί διαγραφίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			191,00			2.010,47		
			<u>5.353.643,22</u>			<u>6.308.534,86</u>		
III Χρεωγράφα								
1. Μετοχές			179.745,05			179.745,05		
Μείον Προβλέψεις για υποτιμήσεις			-178.114,28			-178.112,68		
			<u>1.630,77</u>			<u>1.632,37</u>		
IV Διαθέσιμα								
1. Ταμεία		5.703,14			9.165,93			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		194.257,96			16.087,54			
		<u>199.961,10</u>			<u>25.253,47</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)		<u>5.555.235,09</u>			<u>6.335.420,70</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα εκκείμενων χρήσεων		56.264,36			33.093,78			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		238,24			128.748,90			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/μοί ενεργητικού		70.000,00			0,00			
		<u>126.502,60</u>			<u>161.842,68</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)		<u>6.955.573,15</u>			<u>7.732.661,92</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		459.585,57			173.089,97			
		<u>459.585,57</u>			<u>173.089,97</u>			

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο μετοχικό (4.904.840 μετοχές των 0,30€)				
1. Καταβλημένο	1.471.452,00	1.101.450,00		
IV Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	364.429,30	364.429,30		
Μείζον Ζημία από πώληση ή υποτίμηση συμμετοχών και χρεωγράφων προς συνηψήσιμο	0,00	260.419,50	104.009,80	
5. Αφορολόγητα αποθεματικά επίδικων διατάξεων νόμων	0,00		126.690,39	
	<u>364.429,30</u>	<u>624.848,80</u>	<u>230.700,19</u>	
V Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	295.348,72		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-372.127,37	0,00		
	<u>-372.127,37</u>	<u>295.348,72</u>	<u>295.348,72</u>	
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	<u>1.463.753,93</u>	<u>1.627.498,91</u>	<u>1.627.498,91</u>	
B ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	59.457,26	158.973,36		
	<u>59.457,26</u>	<u>158.973,36</u>		
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	44.415,29	0,00		
	<u>44.415,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.774.048,14	2.253.966,40		
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	572.730,80	465.481,40		
3. Τράπεζες/λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.147.892,67	1.395.157,79		
4. Προκαταβολές πελατών	4.116,59	10.166,57		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	972.965,07	708.121,52		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	451.904,19	643.981,99		
10. Μέρηματα πληρωτέα	24.015,21	0,00		
11. Πιστωτές διάφοροι	433.254,61	451.171,86		
	<u>5.380.927,28</u>	<u>5.928.047,53</u>	<u>5.928.047,53</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	<u>5.425.342,57</u>	<u>5.928.047,53</u>	<u>5.928.047,53</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.019,39	18.142,12		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	<u>6.955.573,15</u>	<u>7.732.661,92</u>	<u>7.732.661,92</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	459.585,57	173.089,97		
	<u>459.585,57</u>	<u>173.089,97</u>	<u>173.089,97</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α88)

I Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Κύριος εργασιών (πωλήσεις)	Μείζον Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	Πλέον			
Κύριος εργασιών (πωλήσεις)	14.457.036,00	-12.284.387,13	2.172.648,87	3.251.339,13	499.285,88	-499.285,88	294.799,97
Μείζον Κόστος πωλήσεων					269.908,88	0,00	222.663,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως					0,00		-103.287,15
Πλέον					-142.750,37		0,00
Σύνολο	2.221.656,98		2.215.656,98	3.450.315,30	-372.127,37		414.176,28
ΜΕΙΟΝ:							0,00
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.191.000,05		2.519.575,51				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	324.840,27		403.850,46				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)					526.889,33		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	296,55		572,39				
Μείον	296,55		572,39				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	139.353,98	-139.057,43	136.121,70	-135.549,31			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-433.240,77		391.340,02			
II ΠΛΕΟΝ (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα							
I. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	13,17		0,00				
Μείον	13,17		0,00				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	66.058,28		23.840,05				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	66.058,28	66.045,11	72.700,00			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			-499.285,88				294.799,97
ΜΕΙΟΝ							
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	149.935,50		166.858,79				
Μείον Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	-149.935,50	0,00	-166.858,79	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>-199.285,88</u>		<u>294.799,97</u>			

Αθήνα, 28 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ευάγγελος Η. Βάργελος
ΑΠ 649560 2006

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Δημήτριος Π. Παπαδημητρίου
ΑΖ 050651 2007

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Αθανάσιος Ματίλιος
Ν 003009 2001
Αρ. Αδείας 52949 Α Τύξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της «ΜΕΝΤΙΑΤΕΑ Α.Ε.».

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΜΕΝΤΙΑΤΕΑ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 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 έλεγχό 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα:

Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία 59.457,26 ευρώ στις 31/12/2014 είναι μικρότερη της προβλεπόμενης κατά το ποσό των 207.000 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 207.000 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 207.000 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της «ΜΕΝΤΙΑΤΕΑ Α.Ε.» κατά την 31