

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013) - ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ. 26547/01ΝΤ/Β/92/183(04)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 2013			Ποσά προσηρσιμμένων χρήσεων 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισσιμ. χρήσεων 2013	Ποσά προσηρσιμ. χρήσεων 2012
	Δεία κτίσεων	Αποσβέσεις	Αντιπ. εία	Δεία κτίσεων	Αποσβέσεις	Αντιπ. εία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	905.562,77	853.007,29	52.555,48	869.403,27	834.749,64	34.653,63	Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο		
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							(38.750 μετ.των Ευρώ 14,80)	573.500,00	573.500,00
3. Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων	148.370,20	140.215,52	8.154,68	146.410,20	135.469,61	10.940,59	ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός εξ.	61.660,40	55.704,74	5.955,66	61.660,40	54.365,74	7.294,66		133.235,51	133.235,51
5. Μεταφορικά μέσα	10.093,64	7.995,46	2.098,18	10.093,64	7.270,46	2.823,18	ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Επιπλη και Λοιπός Εξοπλισμός	804.915,08	706.365,27	98.549,81	769.512,41	670.950,52	98.561,89	1. Τακτικό αποθεματικό	26.395,82	20.200,45
	1.025.039,32	910.280,99	114.758,33	987.676,65	868.056,33	119.620,32	V. Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθ. απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως	105.486,07	219.458,33
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			36.043,43			36.043,43	Υπόλοιπο (κερδών) προηγ. χρήσεων	297.927,56	78.469,23
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΠΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ+ΓΙΙΙ)			150.801,76			155.663,75		403.413,63	297.927,56
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.136.544,96	1.024.863,52
ΙΙ. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Πελάτες			770.100,95			788.134,04	1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσωπικού	484.626,02	486.971,88
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			0,00			15.383,48	2. Λοιπές προβλέψεις	72.824,41	53.845,67
11. Χρεώστες διάφοροι			1.663.314,21			1.535.516,09		557.450,43	540.817,55
			2.433.415,16			2.339.033,61	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙV. Διαθέσιμα							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ταμείο			4.271,40			3.128,23	1. Προμηθευτές	102.223,72	35.495,42
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.745.057,70			2.104.203,11	2. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	689.257,98	1.032.465,74
			1.749.329,10			2.107.331,34	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	203.026,06	234.862,12
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ+ΔΙV)			4.182.744,26			4.446.364,95	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	142.715,87	133.718,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							11. Πιστωτές διάφοροι	1.729.857,26	1.679.789,99
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			9.495,81			14.462,30	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	2.867.080,89	3.116.331,27
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			227.734,62			139.358,00	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			237.230,43			153.820,30	2. Έξοδα χρήσεως δουλθειμένα	62.255,65	108.490,29
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.623.331,93			4.790.502,63	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	4.623.331,93	4.790.502,63
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			47.022,51			53.017,83	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	47.022,51	53.017,83

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1 - 31.12.2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ							
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)		4.610.719,32		4.658.544,33	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	167.442,29	302.713,02
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών		3.571.616,77		3.512.310,29	Υπόλοιπο αποτελ. (κέρδη) προηγ. χρήσεως	297.927,56	78.469,23
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.039.102,55		1.146.234,04	Σύνολο	465.369,85	381.182,25
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		32.602,07		25.000,00	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	55.760,85	71.146,17
Σύνολο		1.071.704,62		1.171.234,04	Κέρδη προς διάθεση	409.609,00	310.036,08
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		875.483,21		864.169,45	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		196.221,41		307.064,59	1. Τακτικό αποθεματικό	6.195,37	12.108,52
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	14.327,07		17.678,03		Υπόλοιπο κερδών εις νέον	403.413,63	297.927,56
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7.712,00	6.615,07	6.865,04	10.812,99		409.609,00	310.036,08
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		202.836,48		317.877,58			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		939,26		35.518,80	Αθήνα, 25 Απριλίου 2014		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.963,33		0,00	Ο Πρόεδρος Δ.Σ.		
4. Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμ. χρήσεων		2.888,92	6.791,51	20.003,67			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		15.883,64		1.527,45	BRAUER MATTHIAS		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		7.323,32		50.009,85	α.α. ΤΣΑΜΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		18.978,74	42.185,70	19.149,73	Α.Δ.Τ. ΑΕ 524157		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		167.442,29		302.713,02	Το Μέλος Δ.Σ.	Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	60.482,29		126.249,32				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	(60.482,29)	0,00	(126.249,32)	0,00	ΤΣΑΜΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛΙΔΟΥ ΕΥΤΕΡΠΗ	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>167.442,29</u>		<u>302.713,02</u>	Α.Δ.Τ. ΑΕ 524157	Α.Δ.Τ. Χ 026357	

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

BRAUER MATTHIAS
α.α. ΤΣΑΜΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ
A.Δ.Τ. ΑΕ 524157

Το Μέλος Δ.Σ. Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

ΓΣΑΜΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 524157

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛΙΔΟΥ ΕΥΤΕΡΠΗ
Α.Δ.Τ. Χ 026357

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή
Προς τους Μετόχους της ΜΕΝΤΝΕΤ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ερήξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της ΜΕΝΤΝΕΤ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (η "Εταιρεία") που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνα για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα της Ελεγκτικής. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών ποστικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

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

Βάση για Γνώση με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν από την 31 Δεκεμβρίου 2010 έως και 2013 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταβληθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επικύρωση", οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις απεικονίζουν ακριβοδίκαια την οικονομική θέση της ΜΕΝΤΝΕΤ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 37 και 43α του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 2 Μαΐου 2014

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε

Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάς
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Μιχαήλ Κόκκινος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 12701