ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ

1ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΜΙΛΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ.ΜΑΕ : 48815/03/Β/01/55/(08)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης περιόδου 2014 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
1.Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατοστάσεως	12.517,42	12.517,32	0,10
4. Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.759.088,59	1.561.123,37	197.965,22
	1.771.606,01	1.573.640,69	197.965,32
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις			
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχ ιδιοκτησίας	0,00	0,00	0,00
3.Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	0,00	0,00	0,00
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.396.010,54		3.396.010,54
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	6.373.435,00	2.613.279,25	3.760.155,75
4. Μηχ/τα & λοιπός μηχ εξοπλισμός	187.979,24	172.556,32	15.422,92
5. Μεταφορικά μέσα	551.230,07	376.262,78	174.967,29
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.165.507,23	1.706.647,59	458.859,64
	12.674.162,08	4.868.745,94	7.805.416,14
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	12.674.162,08	4.868.745,94	7.805.416,14
ΙΙΙ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ ΧΡΗΜ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		616.432,06	
Μείον: Προβλέψεως για υποτιμήσεις		(616.432,06)	0,00
7. Λοιπές μακρ χρηματοοικον απαιτήσεις			244.158,22
			244.158,22
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			8.049.574,36
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
I. Αποθέματα			
1. Εμπορεύματα			3.265.883,76
4. Είδη συσκευασίας			1.802,51
8. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			661.884,41
			3.929.570,68
II. Απαιτήσεις			
1. Πελάτες		5.149.373,45	
Μείον: Προβλέψεις		(189.928,65)	4.959.444,80
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			7.448,23
3ο.Επιτογές εισπρακτές(μεταχρ)			
- Χαρτοφυλακίου		2.389.518,02	
- Factoring		138.522,68	2.528.040,70
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			186.606,42
6. Βραχυπρ απαιτήσεις κατά λοιπών συμετ ενδιαφ επιχ/σεων			0,00
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί κατοθέσεων			0,00
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες		269.301,13	
Μείον: Προβλέψεως		(248.014,85)	21.286,28
11. Χρεώστες διάφοροι			1.200.840,21
12. Λ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			85.813,71
			8.989.480,35
III. Χρεόγραφα			
3. Λοιπά χρεόγραφα		0,00	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		0,00	0,00
			0,00
VI. Διαθέσιμα			
1. Ταμείο			49.648,46
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.439.765,51
			3.489.413,97
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔVΙ)			16.408.465,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			63.013,96
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			180.000,00
			243.013,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**24.899.018,64**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία τρίτων			0,00
2. Χρεωστικοί λογαρ εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.000.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00
			2.000.000,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Μετοχικό Κεφάλαιο	
1. Καταβλημένο	6.593.288,30
III. Διαφορές αναπροσαρμογής	
2. Διαφορές αναπροσαρμογής λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2,75
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	
1. Τακτικό αποθεματικό	130.429,00
4. Έκτακτα αποθεματικά	
5. Αποθεματικά φορολογηθέντα κατ'ειδικό τρόπο	314.867,11
	445.296,11
V. Αποτελέσματα εις νέο	
Υπόλοιπο κερδών/ (ζημίων) χρήσεως εις νέο	(336.431,54)
VII. Διαφορές ενσωμάτωσης	(570.736,71)
IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	511.267,17
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV+ΑV+ΑVII+ΑIX)	6.642.686,08
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	246.527,88
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00
	246.527,88
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
2. Δάνεια Τραπεζών	101.588,55
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	138.200,00
	239.788,55
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Προμηθευτές	4.898.554,13
2. Γραμμάτια πληρωτέα και υποσχετικές	0,00
2α. Επιτογές πληρωτές (μεταχρονολογημένες)	141.219,39
3. Τράπεζες λογ βραχυπροθ υποχρεώσεων	11.327.175,83
4. Προκαταβολές πελατών	122.838,51
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	732.727,88
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	139.027,77
7. Μακροπρ υποχρεώσεις πληρωτές στην επόμενη χρήση	0,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	309.852,24
	17.671.395,75
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**17.911.184,30**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	98.620,38
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	0,00
	98.620,38
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**24.899.018,64**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ στοιχείων	0,00
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμ ασφαλειών	2.000.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00
	2.000.000,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η Εταιρεία για πρώτη φορά συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με τις θυγατρικές και υποθυγατρικές της 2. Οι θυγατρικές εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της κλειόμενης χρήσεως είναι οι παρακάτω: (α) BIOLAND AE (β) ΦΟΡΤΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ (γ) ATTRACTION MEDIA AE (δ) ΤΡΙΝΙΤΥ ADV ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗ ΑΕ . 2. Για την ενοποίηση των λογαριασμών εφαρμόσθηκε η μέθοδος της ολικής ενοποίησης.

Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως(Α/88) 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1/1/2014 - 31/12/2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			29.552.713,89
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων			19.910.451,24
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			9.642.262,65
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			553.120,44
Σύνολο			10.195.383,09
ΜΕΙΟΝ:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.804.736,15	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		4.746.869,76	8.551.605,91
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			1.643.777,18
ΠΛΕΟΝ 1. Έσοδα συμμετοχών		0,00	
2. Έσοδα χρεογράφων		0,00	
3. Κέρδη εκ πωλήσεως συμ & χρεογράφων		0,00	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		3.664,14	
		3.664,14	
Μείον:1. Προβλέψεις υποτιμ συμ & χρεογράφων	616.432,06		
2. Έξοδα και ζημίες συμ & χρεογράφων	0,00		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συν έξοδα	648.894,07	1.265.326,13	(1.261.661,99)
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			**382.115,19**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		694.253,47	
2. Έκτακτα κέρδη		2.682,90	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		189,91	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ χρήσεων		0,00	
Μείον:		697.126,28	
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	5.066,90		
2. Έκτακτες ζημίες	283.374,92		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	328.464,35		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	616.906,17	80.220,11
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα			**462.335,30**
ΜΕΙΟΝ:1. Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		387.241,98	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ στο λειτουργικό κόστος		387.241,98	0,00
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως Ομίλου προ φόρων			**462.335,30**
Μείον: 1. Διαφορές φορολ ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		0,00	
2. Φόρος εισοδήματος		328.983,82	
3. Λοιποί μη ενσωμ στο λειτουργικό κόστος φόροι		0,00	328.983,82
Καθαρά αποτελέσματα κέρδη χρήσεως μετά φόρων			**133.351,48**
Μείον: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας			**190.659,90**
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως ομίλου μετά φόρων			**(57.308,42)**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014
Λειτουργικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις από πελάτες	18.591.398,17
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	18.725.544,74
Ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	(134.146,57)
Πληρωμές/έφορου εισοδήματος	141.437,19
Καθαρές ταμειακές ροές απο τις λειτουργικες δραστηριότητες	(275.583,76)
Επενδυτικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	3.487,97
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότες	3.487,97
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις/Πληρωμές από αύξηση/μείωση μετοχικού κεφαλαίου	1.121.000,00
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	4.748.200,00
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(4.845.814,51)
Πληρωμές για μισθωτές χρηματοδοτικών μισθώσεων	(223.840,71)
Πληρωμές μερισμάτων	0,00
Καθαρές ταμειακές ροες απο χρηματοδοτικες δραστηριότητες	799.544,78
Καθαρή αύξηση/μείωση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως	527.448,99
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	2.961.964,98
Ταμειακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	3.489.413,97

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	31.12.2014
Ίδια κεφάλαια ενάρξεως χρήσεως (01/01/2014)	7.142.206,37
Κέρδη (ζημίες) της χρήσεως	(57.308,42)
	6.574.377,82
Αύξηση (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα (κέρδη)	
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ'ευθείας στα ίδια κεφάλαια	10.635,03
Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	(452.846,90)
Ίδια κεφάλαια λήξεως χρήσεως (31/12/2014)	6.642.686,08

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος	Το Μέλος	Η Οικονομική Διευθύντρια	Ο Προϊστάμενος
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΚΡΟΜΜΥΔΑΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΣΙΜΟΥ	ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΜΑΡΚΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 272187	Α.Δ.Τ. ΑΕ 067851	Α.Δ.Τ. ΑΙ 587332	Αρ. Αδείας Α' Τάξης 49300

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 συναλικής 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 Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι Φορολογικές δηλώσεις και τα Βιβλία της μητρικής Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις αρμόδιες Φορολογικές Αρχές για τη διαχειριστική χρήση 2010, για δε τις θυγατρικές, βλέπε αναλυτικά στην παράγραφο 7δ του ενοποιημένου Προσαρτήματος.
Ως συνέπεια του ανωτέρου γεγονότος υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει καμία πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ» και των θυγατρικών της κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της ενοποιημένης Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
Η προτεινόμενη μη διανομή μερίσματος της μητρικής Εταιρείας για τη διαχειριστική χρήση 2014 τελεί υπό την έγκριση της εξαιρετικής απαρτίας και πλειοψηφίας της τακτικής γενικής συνελεύσεως των μετόχων της, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του ΚΝ 2190/1920.

Αθήνα, 03 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πάνος Σπυρίδωνος Καβελλάρης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27991
FRS Πρότυπος Ελεγκτική ΑΕ
Χάϊδεν 8 – 10434 Αθήνα
Α.Μ.ΣΟΕΛ 160