ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 35553/24/Β/96/06 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
1. Εξοδα ίδρυσης & Α' εγκατ.	5.518,00	5.517,99	0,01	5.518,00	5.517,99	0,01
3. Τόκοι δανείων κατ/κής περιόδ.	208.950,33	60.681,92	148.268,41	208.950,33	39.785,86	169.164,47
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	633.237,96	357.515,92	275.722,04	591.657,27	290.883,25	300.774,02
	847.706,29	423.715,83	423.990,46	806.125,60	336.187,10	469.938,50
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Εξοδα ερευνών & αναπτύξεως	432.507,84	85.155,35	347.352,49	326.507,84	56.842,26	269.665,58
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	5.600,00	1.400,00	4.200,00	5.600,00	0,00	5.600,00
	438.107,84	86.555,35	351.552,49	332.107,84	56.842,26	275.265,58
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	544.919,23	0,00	544.919,23	542.291,43	0,00	542.291,43
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.779.587,29	3.138.141,31	2.641.445,98	5.658.862,71	2.857.220,85	2.801.641,86
4. Μηχαν/τα-Τεχνικές εγκ/σεις	9.044.621,24	6.040.844,50	3.003.776,64	8.904.961,06	5.397.021,14	3.507.939,92
5. Μεταφορικά μέσα	837.332,97	512.424,02	324.908,95	834.080,94	445.667,43	388.413,51
6. Επιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	1.334.423,90	971.328,49	363.095,41	1.181.481,92	833.343,39	348.138,53
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλ. & προκ/λές	1.088.206,89	0,00	1.088.206,89	530.118,43	0,00	530.118,43
	18.629.091,52	10.662.738,42	7.966.353,10	17.651.796,49	9.533.252,81	8.118.543,68
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)	19.067.199,36	10.749.293,77	8.317.905,59	17.983.904,33	9.590.095,07	8.393.809,26
III. Συμμ. & άλλες μακρ/σμες χρηματ. απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			459.138,14			459.138,14
3. Μακρ/θεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. επιχ/σεων			478.816,00			478.816,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			95.528,33			95.528,33
			1.033.482,47			1.033.482,47
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			9.351.388,06			9.427.291,73
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			173.119,28			127.892,30
2. Προϊόντα έτοιμα			1.764.304,80			1.803.145,14
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			336.210,60			357.210,89
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά			1.836.822,95			1.910.251,67
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			39.457,22			137.306,32
			4.149.914,85			4.335.806,32
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		4.453.727,92			4.342.881,48	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	4.453.727,92		69.807,76	4.273.073,72
2. Γραμμάτια εισπρακτέα -Χαρτοφυλακίου			598.652,32			69.538,77
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		25.155,70			25.155,70	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		1.599.151,45			1.677.075,57	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		283.347,74	1.907.654,89		393.900,15	2.096.131,42
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες			5.874,50			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			842.686,93			777.197,50
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			150,00			1.398,89
			7.808.746,66			7.217.340,30
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.175,59			30.965,05
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			5.725,88			19.647,99
			6.901,47			50.613,04
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			11.965.562,88			11.603.759,66
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			122.761,28			104.836,40
3. Λοιποί μετ/κοί λογ/σμοί ενεργητικού			320.581,55			282.272,16
			443.342,83			387.108,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			22.184.284,23			21.888.098,45

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
1. Καταβλημένο	2.478.590,00	2.478.590,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής: Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.109.190,03	1.109.190,03
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	329.630,32	307.961,17
3. Ειδικά αποθεματικά	636.833,79	636.833,79
5. Αφορολόγητο αποθεματικό ειδικών διατάξεων νόμων	5.178.134,98	5.178.134,98
	6.144.599,09	6.122.929,94
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	518.628,28	296.389,13
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	10.251.007,40	10.007.099,10
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	3.175.590,28	3.942.323,63
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	133.333,33
	3.175.590,28	4.075.656,96
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	3.649.066,15	2.934.892,30
2α. Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	86.211,30	0,00
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	3.517.046,91	3.256.149,44
4. Προκαταβολές πελατών	51.264,93	118.857,54
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	389.323,44	319.386,07
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	77.829,88	57.555,16
7. Μακρ/θεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	900.066,67	966.733,33
11. Πιστωτές διάφοροι	120.304,38	127.676,63
	8.711.113,66	7.781.250,47
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)	11.886.703,94	11.856.907,43
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	46.572,89	24.091,92
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	22.184.284,23	21.888.098,45

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: «Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.»

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012**			**Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2011**		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			17.083.420,35			15.010.488,15
Μείον: Κόστος πωλήσεων			14.388.175,49			12.721.705,36
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			2.695.244,86			2.288.782,79
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			88.707,70			132.184,90
Σύνολο			2.783.952,56			2.420.967,69
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.130.779,15			1.029.030,88	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		626.556,83	1.757.335,98		509.183,62	1.538.214,50
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			1.026.616,58			882.753,19
Πλέον: 1. Εσοδα συμμετοχών		0,00			40.350,28	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		420.502,92	-420.502,92		364.256,81	-323.906,53
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			606.113,66			558.846,66
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	852,02			1.242,27		
2.Εκτακτα κέρδη	14.679,99			0,00		
3. Εσοδα προηγ. χρήσεων	3.601,67	19.133,68		2.272,88	3.515,15	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.212,01			1.865,45		
2. Εκτακτες ζημίες	0,00			22.800,00		
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	306,48			10.311,82		
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδ.	80.000,00	83.518,49	-64.384,81	72.500,00	107.477,28	-103.962,13
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)			541.728,85			454.884,53
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.247.901,30			1.065.017,74	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος		1.247.901,30	0,00		1.065.017,74	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			541.728,85			454.884,53

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2011
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	541.728,85	454.884,53
(+)ή(-) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	296.389,13	96.133,08
Σύνολο	838.117,98	551.017,61
Μείον: 1. Φόρος Εισοδ. & εισφ. ΟΓΑ	164.226,38	133.484,54
2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτουργ. κόστος φόροι	13.594,17	13.488,08
	177.820,55	146.972,62
Κέρδη προς διάθεση	660.297,43	404.044,99
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	21.669,15	17.655,86
2. Πρώτο μέρισμα	120.000,00	90.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	518.628,28	296.389,13
	660.297,43	404.044,99

Ζευγολατιό, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ ΒΑΣ. ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 236956	ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ ΒΑΣ. ΑΝΤΩΝΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΑ 413241	ΡΩΜΑΝΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ Α.Δ.Τ. Θ 332230

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ Α.Ε." που 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 προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 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 Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1 Στο λογαριασμό -Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις- ποσού ευρώ 456.737,55 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 437.831,97 . Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υπαίτιμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 18.905,58 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης επίσης, ισόποσα αυξημένα. 2. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πελάτες σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 393.474,90 και απαιτήσεις από επιταγές σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 283.347,74. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 676.822,64. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και επιταγές, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 128.137,82 ευρώ περίπου με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσης αυξημένα κατά 22.261,04 ευρώ, ενώ των προηγουμένων αντιστοίχα κατά 105.876,78 ευρώ περίπου. 4. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2010. Το ύψος της σχετικής πρόβλεψης δεν ήταν εφικτό να υπολογισθεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ ΑΕ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2013

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΣΤ. ΛΙΟΥΛΙΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 13781