

"ΜΑΝΤΩΝΑΝΑΚΗΣ Α.Ε."
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 122717299000 [ΑΡ.Μ. ΑΕ: 11298/70/Β/86/11]

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 43η Εταιρική χρήση - (ΠΕΡΙΟΔΟΣ: 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
3. Τόκο δανείων κατασκευαστικής περιόδου	299.604,11	179.762,46	119.841,65	299.604,11	149.802,05	149.802,06		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	61.463,00	61.463,00	0,00	61.463,00	61.463,00	0,00	4.892.985,00	4.592.985,00
	361.067,11	241.225,46	119.841,65	361.067,11	211.265,05	149.802,06		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. <u>Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u>								
1. Γήπεδα - οικοπέδα	1.039.118,79	0,00	1.039.118,79	1.039.118,79	0,00	1.039.118,79		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.804.538,40	856.574,16	4.947.964,24	5.469.937,05	629.969,31	4.839.967,74		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	788.684,80	635.557,45	153.127,35	785.978,10	594.600,68	191.377,42		
5. Μεταφορικά μέσα	96.231,46	96.231,38	0,08	96.231,46	96.231,38	0,08	2,31	2,31
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.491.861,32	3.103.004,07	388.857,25	3.364.023,20	3.000.307,52	363.715,68	29.095.113,70	29.095.113,70
7. Ακτινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές κτήσεως παγίων στοιχείων	1.437.422,62	0,00	1.437.422,62	1.301.789,91	0,00	1.301.789,91	29.095.116,01	29.095.116,01
	12.657.857,39	4.691.367,06	7.966.490,33	12.057.078,51	4.321.108,89	7.735.969,62		
III. <u>Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</u>								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			41.780.878,24			40.607.778,24		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			333,38			333,38		
			41.781.211,62			40.608.111,62		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓΠ+ΓΠΠ)			49.747.701,95			48.344.081,24		
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. <u>Αποθέματα</u>								
1. Εμπορεύματα			8.926,94			7.451,56	8.611,32	8.611,32
4. Πρότες & βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα, είδη συσκευασίας			13.347,89			13.668,43	8.611,32	8.611,32
			22.274,83			21.119,99		
II. <u>Απαιτήσεις</u>								
1. Πελάτες			807.666,29			891.661,99	0,00	19.139,74
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			79.615,23			93.809,28	2.372.355,22	3.696.738,57
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			695.817,86			1.100.874,62	2.372.355,22	3.715.878,31
8. Δεσμευμένοι λ/μοί καταθέσεων			0,00			232.653,58		
10. Επικραλείς Επιδόχοι πελάτες και χρεώστες Μείων: Προβλέψεις	40.877,64			40.877,64			922.757,51	976.668,96
11. Χρεώστες διάφοροι	11.880,65		28.996,99	11.880,65		28.996,99	749.159,14	707.110,09
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			363.840,43			199.300,20	3.873.210,02	4.109.747,64
			300,00			300,00	2.020.501,36	281.621,88
			1.976.236,80			2.547.596,66	376.695,26	401.975,70
III. <u>Χρεώματα</u>							630.531,53	854.820,78
1. Μετοχές			325.702,20			325.702,20	2.013.642,99	2.124.428,74
IV. <u>Διαθέσιμα</u>							0,00	28.430,09
1. Ταμείο			4.672,95			1.257,42	90.465,29	46.433,32
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.328.324,46			53.000,67	10.676.963,10	9.531.237,20
			1.332.997,41			54.258,09		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΠ+ΔΙΥ)			3.657.211,24			2.948.676,94	13.049.318,32	13.247.115,51
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			17.819,21			3.049,89		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)			53.542.574,05			51.445.610,13	53.542.574,05	51.445.610,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			7.688.529,12			7.688.529,12		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92. 2) Στην κλειόμενη χρήση πραγματοποιήθηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ποσού Ευρώ 300.000 (Φ.Ε.Κ. 1040-20/02/2015) και ποσού Ευρώ 700.000 υπέρ το άρτιο (σχετ. απόφ. Γ.Σ. της 20/06/2014).								

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης		
Κύκλος εργασιών (πολύσεις)	5.688.327,27	5.157.340,04
Μείων: Κόστος πωλήσεων	3.440.028,50	3.309.157,54
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	2.248.298,77	1.848.182,50
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	6.000,00	6.216,00
Σύνολο	2.254.298,77	1.854.398,50
Μείων:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	537.178,01	431.877,28
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	53.849,42	55.492,93
4. Κόστος αδράνιας - υποαποσώλησης	0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως ΜΕΙΩΝ:	1.663.271,34	1.367.028,29
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	848,25	0,59
Μείων: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	366.777,52	662.788,92
Ολικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως	1.297.342,07	704.239,96
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.050,00	0,00
2. Έκτακτα κέρδη	616,00	6.953,45
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	50.722,17	5.150,00
	52.388,17	12.103,45
Μείων: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	11.162,44	61.631,25
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	17.196,25	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα κέρδη ΜΕΙΩΝ:	1.321.371,55	654.712,16
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	400.218,58	400.547,49
Μείων: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	400.218,58	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΑΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.321.371,55	654.712,16

Μάγια Ν. Ηρακλείου, 4 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΝΤΩΝΑΝΑΚΗΣ
Α.Α.Τ.: ΑΒ 956224/2006

ANNA K. ΜΑΝΤΩΝΑΝΑΚΗ
Α.Α.Τ.: ΑΕ.106191/2007

ΓΕΩΡΓΙΑ ΔΗΜΗΤΡΑΚΗ
Αρ.Μ. Ο.Ε.Ε. 86439 - Α' τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης εταιρείας "ΜΑΝΤΩΝΑΝΑΚΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΑΝΤΩΝΑΝΑΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» που 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 και 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 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 προέκυψαν τα ακόλουθα θέματα: Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ:

1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο ύψους 33.423.255 ευρώ, η εσωτερική λογιστική αξία των οποίων ανέρχεται σε 22.357.411 ευρώ. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά, ποσού 11.065.844 ευρώ, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2. Στο λογαριασμό «Μετοχές», ποσού 325.702 ευρώ, απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, η εσωτερική λογιστική αξία των οποίων ανέρχεται σε 180.975 ευρώ. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά, ποσού 144.727 ευρώ, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Στις απαιτήσεις από πελάτες και από χρεώστες του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται και καθυστερημένες απαιτήσεις, συνολικού ποσού 500.000 ευρώ. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών, έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία του κυκλοφορούντος ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 217.000 ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2012. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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 την επίπτωση των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΜΑΝΤΩΝΑΝΑΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Κωνσταντίνος Μ. Λόλος
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 13821
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 125