

ΜΑΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ,ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ,ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ,ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΗ,ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ,ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6258/01ΝΤ/Β/86/633
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 124495501000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013
78η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε.Ν.Ε.Ρ.Γ.Η.Τ.Κ.Ο.

Main financial statement table with columns for 2013 and 2012, split into Equity (Α), Assets (Β), Liabilities (Γ), and Off-Balance Sheet (Δ) items.

Σημειώσεις: 1) Επί ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημενηστές συνολικού ποσού € 15.100.000,00... 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 και 27 του Ν. 2055/1992...

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)

Income Statement table comparing 2013 and 2012 results across various categories like operating income, expenses, and net profit.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Table showing the distribution of profits for 2013, including amounts for shareholders and reserves.

Μοσχάτο, 31 Οκτωβρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΟΡΕΣΤΗΣ ΕΡ. ΤΣΟΛΑΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΘΕΜ. ΣΩΤΗΡΙΑΔΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤ. ΚΑΡΔΑΜΗΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 265907
Αρ Αδείας Α Τάξης 10940

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανωνύμης Εταιρείας «ΜΑΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ,ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ,ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ,ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΗ,ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ,ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έχοντας επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας «ΜΑΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΗ, ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οπικές αποεικονιστές από τον Ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων και των πινάκων διαθέσιμων της χρήσεως που ελήξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσόχημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο που προδημοσιεύονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42\* έως και 43\* του κωδ Ν 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απορριπτές ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπάη 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 το 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, σχετική είτε με ποσά και τις γνωμοδοτήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Κατά τη διεκρεια 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 αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν οι εξής: 1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 1.712.555,08, απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελεγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών της μίας εταιρείας ανέρχεται στο ποσό ευρώ 98 χιλ. περίπου, ενώ η αξία κτήσεως των μετοχών των άλλων εταιριών ανέρχεται στο ποσό ευρώ 900χιλ. Κατα παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ Ν 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υπομίσθωσης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 802 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και οι αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 14 χιλ. και 788 χιλ. ευρώ περίπου αντίστοιχα. 2. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 2 εκατ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατα την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζητημάτων από τη μη μεσοπρόθεσμη μείωση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 1,8 εκατ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1,8 εκατ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 300 χιλ. και 1,5 εκατ. ευρώ, αντίστοιχα. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατα την 30η Ιουνίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 59 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 59 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 59 χιλ. περίπου και οι αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 22 χιλ. και 37 χιλ. ευρώ περίπου αντίστοιχα. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2009/2010. Ως εκ τούτου οι φορολογικοί αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1,2,3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΜΑΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΗ, ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 30η Ιουνίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο που προδημοσιεύονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42\* έως και 43\* του κωδ Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αυτοαξιολόγηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 29 Νοεμβρίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκίωνος Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.