

MANIFEST SERVICES Ε.Π.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 4η Εταιρική Χρήση (1/1/2011 - 31/12/2011) (Πορά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	100.118,28	43.531,42	56.586,86	98.825,47	24.733,44	74.092,03	Εταιρικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(3.300 μερίδια των 30,00 ευρώ έκαστο)		
Ι. Ενοώματες ακινητοποιήσεις							1 Καταβλημένο	99.000,00	51.000,00
3 Κτίρια & τεχνικά έργα	14.680,00	2.495,59	12.184,41	14.680,00	1.761,59	12.918,41	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4 Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	57.165,47	43.390,48	13.774,99	55.371,48	39.965,36	15.406,12	1 Τακτικό αποθεματικό	22.320,81	22.320,81
5 Μεταφορικά μέσα	19.594,45	10.080,89	9.513,56	19.594,45	7.351,72	12.242,73	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6 Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	121.280,22	73.753,70	47.526,52	90.538,51	65.704,76	24.833,75	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	104.333,32	126.730,28
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	212.720,14	129.720,66	82.999,48	180.184,44	114.783,43	65.401,01	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	225.654,13	200.051,09
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.256,12			2.294,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			102.255,80			67.695,01	1 Προμηθευτές	207.721,02	270.881,53
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	84.216,32	108.338,90
I. Αποθεμάτια							3 Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρ	332.163,36	297.391,67
4 Πρώτες & βοηθητικές Ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκευασίας			33.862,05			31.748,61	4 Προκαταβολές πελατών	4.621,60	19.489,18
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			16.783,75	5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	139.316,87	160.601,53
			33.862,05			48.532,36	6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	287.972,49	79.512,60
II. Απαιτήσεις							11 Πιστωτές διάφοροι	299.835,77	407.465,20
1 Πελάτες	1.006.296,30			900.703,53				1.355.847,43	1.343.680,61
Μείον: Προβλέψεις	0,00	1.006.296,30		17.699,98	883.003,55				
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)-Χαρτοφυλακίου	0,00			15.681,54					
Στις τράπεζες σε εγγύηση	37.286,62		37.286,62	55.730,62		71.412,16			
3β Επιταγές σε καθυστέρηση				52.223,12		0,00			
7 Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			165.167,07			0,00			
10 Επισημαστές - επίδοχοι πελάτες και χρεώστες	39.970,00					0,00			
Μείον: Προβλέψεις	17.699,98		22.270,02			0,00			
11 Χρεώστες διάφοροι			36.201,54			159.874,00			
12 Λογμιοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			220,00			0,00			
			1.319.664,67			1.114.289,71			
IV. Διαθέσιμα									
1 Ταμείο			3.557,59			48.257,27			
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			64.162,22			176.140,51			
			67.719,81			224.397,78			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			1.421.246,53			1.387.219,85			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
1 Έξοδα επωμένων χρήσεων			1.412,57			14.724,81	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	1.581.501,56	1.543.731,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	1.581.501,56		1.581.501,56	1.543.731,70		1.543.731,70	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							2 Πιστωτικοί λογμιοί εγγυήσεων & εμπραγματίων ασ	343.723,82	61.571,82
2 Χρεωστικοί λογμιοί εγγυήσεων & εμπραγματίων ασφαλειών			343.723,82			61.571,82			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1/1-31/12/2011)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.176.159,26		3.539.996,90	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	4.989,83	228.878,57
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.302.586,69		2.687.564,35	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	126.730,28	0,00
Μικρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		873.572,57		852.432,55	(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	38.549,51
Πλέον: 1 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.047,56		596,00	Σύνολο	131.720,11	190.228,95
Σύνολο		875.620,13		853.028,55	ΜΕΙΟΝ: 1 Φόρος εισοδήματος	18.375,00	63.498,68
Μείον: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	225.265,05		132.529,83		2 Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	9.011,79	0,00
3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	591.660,68	816.925,73	460.368,43	592.898,26	Κέρδη προς διάθεση	104.333,32	126.730,28
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	114,42		13,43	260.130,29	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μείον: 3 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	41.368,78	-41.254,36	28.040,68	-28.027,25	8 Υπόλοιπο κερδών εις νέο	104.333,32	126.730,28
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		17.440,04		232.103,04			
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτά αποτελέσματα							
1 Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	9.027,69		0,00				
2 Εκτακτά κέρδη			201,61				
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.369,44	13.397,13	0,00	201,61			
Μείον: 1 Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	6.402,37		3.021,84				
2 Εκτακτές ζημιές	4.404,09		0,00				
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.040,88	25.847,34	-12.450,21	4.04,24	3.428,08	-3.224,47	
Οργανικά & εκτακτά αποτελέσματα (κέρδη)			4.989,83			228.878,57	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		33.735,21		104.798,45			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		33.735,21	0,00	104.798,45	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως		4.989,83		228.878,57			

ΠΕΙΡΑΙΑΣ 31, ΜΑΡΤΙΟΥ 2012

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΑΜΜΟΛΑΧΙΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Π.072077

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΔΟΛΕΪΘΗΡΙΟΥ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΡΑΝΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. Ε318179
Α.Α. Ο.Ε.Ε. Α' ΤΑΞΗΣ 78946

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης "MANIFEST SERVICES Ε.Π.Ε."

Εκθέσω επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "MANIFEST SERVICES Ε.Π.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα. Ευθύνη της Διοικήσεως 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν.2190/1920, 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 σφίλεται είτε σε απτή 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 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 διερεύνηση 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 των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που σφίλεται είτε σε απτή είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, που σφίλεται είτε σε απτή είτε σε λάθος. 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 και της βλάβης για Γνώμη με οριοθέτηση της ουσιώδους παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Για κάλυψη πιθανών απωλειών κατά την ρευστοποίηση επηρεάζουν απαιτήσεις συνολικού ύψους ευρώ 96.000 περίπου, δεν έχει σχηματισθεί η κατά την εκτίμησή μας πρόσθετη αναγκαία πρόβλεψη ύψους ευρώ 48.800 περίπου. Αυτό έχει ως συνέπεια οι απαιτήσεις τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Η εταιρεία, κατά πάγια τακτική, δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 29.068,47, με συνέπεια το Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 10.755,00. 3) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις 2010 και 2011. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις 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 "MANIFEST SERVICES Ε.Π.Ε." κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011 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 των Διαχειριστών με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 02 Απριλίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΝΤΩΝΙΟΣ Α. ΠΡΟΚΟΠΙΔΗΣ