

ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (14η Χρήση 01.01.2015 - 31.12.2015)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:48236/58/Β/001/002, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 053259448000

	Σημείωση	31.12.2015	31.12.2014		Σημείωση	31.12.2015	31.12.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				Καθαρή θέση			
Ενσώματα πάγια				Καταβλημένα κεφάλαια			
Ακίνητα		671.869,18	712.948,56	Κεφάλαια	410.195,60	410.195,60	
Μηχανολογικός εξοπλισμός		13.920,09	11.417,08	Υπό το άρτο	0,00	0,00	
Λοιπός εξοπλισμός		69.774,57	87.311,64	Καταθέσεις ιδιοκτητών	29.347,02	29.347,02	
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00	Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00	
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00	Σύνολο	439.542,62	439.542,62	
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00				
Σύνολο		755.563,84	811.677,28	Διαφορές εύλογης αξίας			
Άυλα πάγια στοιχεία				Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	0,00	0,00	
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00	Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	46,20	46,20	
Υπεραξία		0,00	0,00	Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00	
Λοιπά άυλα		170,77	324,00	Σύνολο	46,20	46,20	
Σύνολο		170,77	324,00	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		540.000,00	40.000,00	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	27.414,14	25.792,42	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				Αφορολόγητα αποθεματικά	356.432,95	356.432,95	
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00	Αποτελέσματα εις νέο	159.725,62	171.036,56	
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00	Σύνολο	543.572,71	553.261,93	
Συμμετοχές σε θύρατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00	Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00	Σύνολο καθαρής θέσης	983.161,53	992.850,75	
Λοιπά		19.188,27	19.188,27				
Σύνολο		19.188,27	19.188,27	Προβλέψεις			
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.314.922,88	871.189,55	Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00	
				Σύνολο	0,00	0,00	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				Υποχρεώσεις			
Αποθέματα				Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Ετοίμια και ημιτελή προϊόντα		38.344,78	42.990,28	Δάνεια	390.000,00	540.000,00	
Εμπορεύματα		163.503,36	312.588,92	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		33.573,52	48.302,65	Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00	
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00	Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00	
Προκαταβολές για αποθέματα		341.012,54	236.205,72	Σύνολο	390.000,00	540.000,00	
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Σύνολο		576.434,20	640.087,57	Τραπεζικά δάνεια	1.414.870,15	1.399.710,34	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	314.318,57	150.000,00	
Εμπορικές απαιτήσεις		2.609.331,52	2.383.168,81	Εμπορικές υποχρεώσεις	716.742,15	666.210,31	
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00	Φόροι εισοδήματος	103.150,13	83.297,94	
Λοιπές απαιτήσεις		1.015,00	0,00	Λοιποί φόροι και τέλη	5.182,32	5.766,68	
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		7.514,67	7.514,67	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	896.135,73	461.843,77	
Προπληρωμένα έσοδα		7.772,76	7.678,65	Λοιπές υποχρεώσεις	3.200,81	0,00	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		309.770,36	390.040,54	Έσοδα χρεώσεως δουλευμένα	0,00	0,00	
Σύνολο		2.935.404,31	2.788.402,67	Έσοδα επόμενης χρήσεως	0,00	0,00	
Σύνολο κυκλοφορούντων		3.511.838,51	3.428.490,24	Σύνολο	3.453.599,86	2.766.829,04	
Σύνολο ενεργητικού		4.826.761,39	4.299.679,79	Σύνολο υποχρεώσεων	3.843.599,86	3.306.829,04	
				Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	4.826.761,39	4.299.679,79	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1-31/12/2015)

	Σημείωση	31.12.2015	31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		4.206.850,44	4.359.982,19
Κόστος πωληθέντων		(3.444.134,78)	(3.666.134,87)
Μικτό αποτέλεσμα		762.715,66	693.847,32
Λοιπά συνήθη έσοδα		10.546,53	21.231,24
		773.262,19	715.078,56
Έσοδα διοίκησης		(170.107,53)	(115.921,20)
Έσοδα διαθεσης		(374.438,19)	(367.390,40)
Λοιπά έσοδα και ζημιές		(5.256,24)	(1.770,70)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		0,00	3.299,99
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		223.460,23	233.296,25
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,02	0,25
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα		(173.325,03)	(189.466,31)
Αποτέλεσμα προ φόρων		50.135,22	43.830,19
Φόροι εισοδήματος		(17.896,44)	(13.961,34)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		32.238,78	29.868,85

Σημείωση: Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα εξασφαλιστικά συνόλου € 2.757.000 σε εγγύηση υποχρεώσεων προς Τράπεζες το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2015 ανερχόταν σε € 1.835.278,79.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Έχουμε τη συνημμένη χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας «ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
 Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό μας σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχός μας περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κριτική του ελεγκτή που λαμβάνονται της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχός μας 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Προτενούμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω 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 εξής: 1. Στις απαιτήσεις από πελάτες, περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού € 900.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπουν ότι τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σημαντικότητα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 135.996,52 υπολείπεται κατά € 424.000, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπουν από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 424.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά € 30.000. 2. Λόγω άρνησης των αρμοδίων της εταιρείας δεν επαληθεύσαμε με καταμέτρηση του υπόλοιπου λογαριασμού «Ταμείο», ποσού € 271.744,55 την 31.12.2015 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη αυτού του περιουσιακού στοιχείου. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως 2011 και 2014 έως 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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 τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 2, και της πιθανής επίπτωσης του θέματος 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Τμήμα Ομίλων
 Εδωκόμαστε την προσοχή σας στη παράγραφο 4 του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι εκκρεμεί προσηφγή της εταιρείας κατά του Ελληνικού Δημοσίου για την ακύρωση άλλων τροποποίηση του φύλλου ελέγχου φόρου μεταβίβασης περιουσίας συνολικού ποσού € 414.809,60. Η τελική έκβαση της υπόθεσης αυτής δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με την προσηφγή αυτή.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 2 Σεπτεμβρίου 2016
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Παναγιώτης Ε. Τσαβαλχής
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 24791
PANNEL KERR FORSTER
 Λ. Κηφισίας 124, 115 26
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Καρίσση Περίας, 30 Ιουνίου 2016
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
 Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΤΟΚΑΣ Γ. ΚΩΝΙΝΟΣ
 ΑΔΤ ΑΕ 365651
 ΤΟΚΑΣ Κ. ΑΣΤΕΡΙΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΖ 319908
 Ο ΛΟΓΙΤΗΣ
 ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ ΟΔΥΣΣΕΑΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 320093