

ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 )

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	7.164,28	7.164,22	0,06	7.164,28	7.164,22	0,06	I.Μετοχικό κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.203,25	4.726,08	477,17	5.203,25	4.572,85	630,40	1.Καταβλημένο (13.348 μετοχές χ 29,35 ευρώ)	391.763,80	391.763,80
	<b>12.367,53</b>	<b>11.890,30</b>	<b>477,23</b>	<b>12.367,53</b>	<b>11.737,07</b>	<b>630,46</b>	III.Διαφ.αναπρ/λής-Επιχορ.Επενδύσεων		
							2.Διαφορές από αναπρ/γή λοιπών περ.στοιχείων	<b>18.478,00</b>	<b>18.478,00</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1.Τακτικό αποθεματικό	25.792,42	24.834,59
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	264.225,85		264.225,85	264.225,85		264.225,85	5.Αφορολ. αποθ/κά ειδ.διατάξεων νόμων	356.432,95	356.432,95
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	1.028.090,51	538.258,09	489.832,42	1.028.090,51	497.135,35	530.955,16		<b>382.225,37</b>	<b>381.267,54</b>
4.Μηχ/τα-Τεχν. εγκ/σεις & Λ.Μηχ/κος εξοπλ.	957.493,76	943.537,98	13.955,78	955.303,76	935.920,12	19.383,64	V.Αποτελέσματα εις νέο		
5.Μεταφορικά μέσα	438.968,99	381.482,38	57.486,61	438.968,99	359.115,26	79.853,73	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	141.167,71	136.592,23
6.Επιπλα & Λ. Εξοπλισμός	191.492,81	174.676,81	16.816,00	190.260,18	168.223,85	22.036,33			
7.Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	VI.Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	<b>2.880.271,92</b>	<b>2.037.955,26</b>	<b>842.316,66</b>	<b>2.876.849,29</b>	<b>1.960.394,58</b>	<b>916.454,71</b>	1.Καταθέσεις μετόχων	29.347,02	29.347,02
III.Συμ/χές & άλλες μακρ.χρημ/κες απαιτήσεις									
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.188,27			19.188,27	<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV+ΑVI)</b>	<b>962.981,90</b>	<b>957.448,59</b>
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>861.504,93</b>			<b>935.642,98</b>			
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
I.Αποθέματα							I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Εμπορεύματα			687.764,30			518.196,21	2.Δάνεια Τραπεζών	<b>690.000,00</b>	<b>710.000,00</b>
2.Προϊόντα Ετοιμα & Ημιελή			27.462,53			110.578,34			
4.Α&Β Υλες-Αναλώσιμα-Είδη Συσκευασίας			86.724,89			74.937,40	II.Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων			138.374,64			139.171,44	1.Προμηθευτές	239.978,96	531.888,92
			<b>940.326,36</b>			<b>842.883,39</b>	2α.Επιπαγές πληρωτέες	483.036,81	429.128,05
II.Απαιτήσεις							3.Τράπεζες λογ.βραχ/σμων υποχρεώσεων	1.715.344,95	2.302.982,37
1.Πελάτες	1.688.688,71			1.567.376,77		1.567.376,77	4.Προκαταβολές Πελατών	167.551,68	108.948,77
Μείον: Προβλέψεις	7.644,95	1.681.043,76		0,00		0,00	5.Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	49.624,58	97.152,87
2.Γραμμάτια εισπρακτέα							6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	6.880,27	9.125,24
- χαρτοφυλακίου	44.574,59			8.650,00		8.650,00	7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	20.000,00	20.418,65
- στις τράπεζες για είσπραξη	0,00			0,00		0,00	Πιστωτές διάφοροι	15.669,60	15.669,60
- στις τράπεζες σε εγγύηση	0,00	44.574,59		6.000,00		6.000,00	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	<b>2.698.086,85</b>	<b>3.515.314,47</b>
3α.Επιπαγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			160.278,00			160.278,00			
3β.Επιπαγές στις τράπεζες σε εγγύηση			560.892,41			560.892,41			
3γ.Επιπαγές σε καθυστέρηση			6.959,00			6.959,00			
11.Χρώστες διάφοροι			16.213,83			16.213,83			
			<b>2.469.961,59</b>			<b>3.272.371,99</b>			
III. Χρεόγραφα									
1. Μετοχές			<b>5.000,00</b>			<b>5.000,00</b>			
IV. Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			48.911,34			48.911,34			
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			9.122,75			9.122,75			
			<b>58.034,09</b>			<b>58.034,09</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<b>3.473.322,04</b>			<b>4.237.408,95</b>			
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			20.008,14			20.008,14	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.243,59	0,00
			<b>20.008,14</b>			<b>20.008,14</b>		<b>4.243,59</b>	<b>0,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>4.355.312,34</b>			<b>5.182.763,06</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>4.355.312,34</b>	<b>5.182.763,06</b>

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα εξασφαλίσεις συνόλου € 2.570.000 σε εγγύηση υποχρεώσεων προς Τράπεζες το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2013 ανερχόταν σε € 1.896.346,86. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992, όπως ισχύει, έγινε την 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης Δεκεμβρίου 2013 (1η Ιανουαρίου 2013 - 31η Δεκεμβρίου 2013)

I.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 1/1/13 - 31/12/13		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/12 - 31/12/12		Καθαρά αποτελέσματα (κερδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων Σύνολο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά Αποτ/σματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	Σύνολο			
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		3.910.471,81		4.774.666,20		33.767,97	17.936,11
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.131.412,83		3.977.160,38		136.592,23	146.338,62
Μικτά Αποτ/σματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		779.058,98		797.505,82		170.360,20	164.274,73
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		33.095,93		30.617,67		20.353,99	14.350,52
Σύνολο		<b>812.154,91</b>		<b>828.123,49</b>			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		78.701,99		112.610,09		7.880,67	13.140,15
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		405.844,87		377.070,44		<b>142.125,54</b>	<b>136.784,06</b>
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμ/σεως		327.608,05		338.442,96			

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κερδη) χρήσεως  
(+): Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων  
Σύνολο  
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος  
2. Λοιπία μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι  
Κέρδη προς Διάθεση

Η διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής:

ΠΛΕΟΝ 1.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	4.376,25		16.031,23	1.Τακτικό αποθεματικό	957,83	191,83
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	285.627,74	281.251,49	337.559,62	8.Υπόλοιπο κερδών σε νέο	141.167,71	136.592,23
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<b>46.356,56</b>			<b>142.125,54</b>	<b>136.784,06</b>
<b>II.ΠΛΕΟΝ:ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>						
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		4.140,00			
2.Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00	0,00	4.140,00		
Μειον: 1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.274,44		3.024,48			
2.Εκτακτες ζημιές	160		93,98			
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	180,00		0,00			
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	7.974,15	12.588,59	12.588,59	0,00	3.118,46	1.021,54
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη)			33.767,97			17.936,11
ΜΕΙΟΝ:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		77.713,91		119.545,46		
Μείον:οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		77.713,91	0,00	119.545,46	0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<b>33.767,97</b>			<b>17.936,11</b>	

ΚΑΡΙΤΣΑ ΠΙΕΡΙΑΣ, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΤΟΚΑΣ Γ. ΚΩΝ/ΝΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 356551

ΤΟΚΑΣ Κ. ΑΣΤΕΡΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 319908

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ ΟΔΥΣΣΕΑΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 320093

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 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 42α έως και 43γ του Κ.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 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 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 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 εξής:

1. Στην κατηγορία του Ενεργητικού «Απαιτήσεις», περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επιδίδες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 916.000, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδίδων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 7.644,95 υπολείπεται κατά € 620.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 620.000, και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης αυξημένα κατά € 200.000. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως 2011. 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 την επίπτωση του θέματος 1 και της πιθανής επίπτωσης του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 Κ.Ν. 2190/1920.

**Έμφαση Θέματος**

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7(α) του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι εκκρεμεί προσφυγή της εταιρείας κατά του Ελληνικού Δημοσίου για την ακύρωση άλλως 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 προσφυγή αυτή.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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. 2. Η προτεινόμενη διανομή των κερδών της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που πρέπει να ληφθεί με πλειοψηφία εβδομήντα επί τοις εκατό (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2014  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791  
**PANNELL KERR FORSTER**  
Λ. Κηφισίας 124, 115 26  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132



