

ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 )

ΑΡ.ΜΑΕ 48236/58/01/002

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

**Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

	2014	2013
1. Έξοδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	7.164,28	7.164,22
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.221,68	4.897,74
<b>Σύνολο</b>	<b>12.385,96</b>	<b>12.061,96</b>

**Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	2014	2013
II. Ενσώματες ακινήτοποιήσεις		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	264.225,85	264.225,85
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.028.090,51	579.367,80
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ/σεις & Λ.Μ.η/κ/α εξοπλ.	960.733,76	949.316,68
5. Μεταφορικά μέσα	409.900,38	335.524,69
6. Επιπλα & Α. Εξοπλισμός	191.891,50	178.955,55
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	40.000,00	0,00
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	<b>2.894.842,00</b>	<b>2.043.164,72</b>
III. Συμ/χές & άλλες μακρ.χρημ/κες απαιτήσεις		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	19.188,27	19.188,27
<b>Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)</b>	<b>870.865,55</b>	<b>861.504,93</b>

**Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	2014	2013
I. Αποθέματα		
1. Εμπορεύματα		312.588,92
2. Πρόνοια Έπιμοιο & Ημιτελή		42.590,28
4. ΑΒΒ Υλκς-Αναλώσιμα-Είδη Συσκευασίας		48.302,65
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων		236.205,72
<b>Σύνολο</b>	<b>640.087,57</b>	<b>940.326,36</b>

	2014	2013
II. Απαιτήσεις		
1. Πελάτες	1.697.810,10	
Μειον. Προβλέψεις	69.772,29	1.628.037,81
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - καρτοφιλιακού	7.323,86	
- στις τράπεζες για είσπραξη	0,00	
- στις τράπεζες ως εγγύηση	7.000,00	14.323,86
3α. Επιταγές εισπρακτέες στο καρτοφιλιακού	39.117,87	331.117,87
3β. Επιταγές στις τράπεζες ως εγγύηση	409.689,27	409.689,27
3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση	0,00	6.959,00
11. Χρεώσιτες διάφοροι	11.169,08	16.213,83
<b>Σύνολο</b>	<b>2.394.337,89</b>	<b>2.469.961,59</b>

	2014	2013
III. Χρεόγραφα		
1. Μετοχές	7.514,67	5.000,00

	2014	2013
IV. Διαθέσιμα		
1. Ταμείο	366.872,44	48.911,34
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	23.168,10	9.122,75
<b>Σύνολο</b>	<b>390.040,54</b>	<b>58.034,09</b>

**Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)**

**Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

	2014	2013
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	7.678,65	20.008,14
<b>Σύνολο</b>	<b>7.678,65</b>	<b>20.008,14</b>

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)**

**4.310.848,87**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

	2014	2013
1. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (13.976 μετοχές χ 29,35 ευρώ)	410.195,60	391.763,80
III. Δισπ. αναπ/γής-Επιχρ.Επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπ/γή λοιπών περ.στοιχείων	46,20	18.478,00

	2014	2013
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	27.414,14	25.792,42
5. Αφρολόγ. αποθ/κά ειδ. διατάξεων νόμων	356.432,95	356.432,95
<b>Σύνολο</b>	<b>383.847,09</b>	<b>362.225,37</b>

	2014	2013
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	169.414,84	141.167,71

	2014	2013
VI. Ποσό προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου	29.347,02	29.347,02

**Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+AVI)**

**992.850,75**

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

	2014	2013
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	540.000,00	690.000,00

	2014	2013
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	293.027,59	239.978,96
2α. Επιταγές πληρωτέες	373.182,72	483.036,81
3. Τράπεζες λογ.βραγ/γιμων υποχρεώσεων	1.715.710,34	1.715.344,95
4. Προκαταβολές Πελατών	443.939,71	167.551,68
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	94.467,02	49.624,58
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	5.766,68	6.880,27

	2014	2013
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	150.000,00	20.000,00
Πιστωτές διάφοροι	17.904,06	15.669,60
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII+ΓIII)</b>	<b>2.777.998,12</b>	<b>2.698.086,85</b>

**3.317.998,12**

**3.388.086,85**

**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

	2014	2013
2. Έξοδα χρήσεως διωλεωμένα	0,00	4.243,59
<b>Σύνολο</b>	<b>0,00</b>	<b>4.243,59</b>

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)**

**4.310.848,87**

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα εξασφαλιστικά συνόλου € 2.570.000 σε εγγύηση υποχρεώσεων προς Τράπεζες το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2014 ανέρχονταν σε € 1.106.355,18. 2) Σύμφωνα με την από 15.10.2014 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό € 18.431,80 με την κεφαλαιοποίηση του της υπεραξίας του Ν.2065/1992. Η αύξηση πραγματοποιήθηκε με την έκδοση 628 νέων μετόχων ονομαστικής αξίας € 29,35 έκαστη.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**

**31ης Δεκεμβρίου 2014 (1η Ιανουαρίου 2014 - 31η Δεκεμβρίου 2014)**

	2014	2013
<b>Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>		
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	4.359.982,19	3.910.471,81
<b>Μειον:</b> Κόστος πωλήσεων	<b>3.666.134,87</b>	<b>3.131.412,83</b>
<b>Μικτά Αποτάγματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>693.847,32</b>	<b>779.058,98</b>
<b>Πλέον:</b> 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<b>21.231,24</b>	<b>33.095,93</b>
Σύνολο	<b>715.078,56</b>	<b>812.154,91</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	115.921,20	78.701,99
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	367.390,40	405.844,87
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκπ/σιών	483.311,60	484.546,86
<b>ΠΛΕΟΝ</b> 1. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,25	327.608,05
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	189.466,31	285.627,74
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<b>42.300,90</b>	<b>46.356,56</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ-ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>		
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00
2. Εκτακτα κέρδη	3.299,99	3.299,99
<b>Μειον:</b> 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.460,55	4.274,44
2. Εκτακτες ζημιές	130,15	160
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	160,00	180,00
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	0,00	1.770,70
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη)	43.830,19	7.974,15
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	72.949,72	12.588,59
<b>Μειονιοι</b> από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	72.949,72	77.713,91
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<b>43.830,19</b>	<b>33.767,97</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	2014	2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων	43.830,19	33.767,97
Σύνολο	184.997,90	170.360,20
<b>Μειον:</b> 1. Φόρος εισοδήματος	<b>13.961,34</b>	<b>20.353,99</b>
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		7.880,67
Κέρδη προς διάθεση	<b>171.036,56</b>	<b>142.125,54</b>
Η διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.621,72	957,83
8. Υπόλοιπο κερδών να νέο	169.414,84	141.167,71
<b>Σύνολο</b>	<b>171.036,56</b>	<b>142.125,54</b>

ΚΑΡΙΤΣΑ ΠΕΡΙΕΣ, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΤΟΚΑΣ Γ. ΚΩΝΝΟΣ  
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 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.

**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 σπάτη 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 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, 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 σπάτη 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 - επιδικές απαιτήσεις συνολικού ποσού € 790.000, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημίων από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδικών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 69.772,29 υπολείπεται κατά € 460.000 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 € 460.000. 2. Λόγω άρνησης των αρμοδίων της εταιρείας δεν επαληθεύσαμε με καταμέτρηση το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείο», ποσού € 366.872,44 την 31.12.2014 και συνεπώς διατρέπουμε 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. 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 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 απόκτηση 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 των πιθανών επιπτώσεων των θεμάτων 2 και 3 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 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 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

**Έμφαση Θέματος**

Επισητώνη την προσοχή σας στη σημείωση 7(α) του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι εκκρεμεί προσηυγή 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 υποθέσεως αυτής δεν είναι δυνατή να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με την προσηυγή αυτή.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αναπόσπαστη 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. Βεσσαλονίκη, 8 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



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