

ΒΙΟΝΤΗΖΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Α.Μ. Ε.Π.Ε. 6111 - ΕΔΡΑ ΑΣΣΗΡΟΣ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	16,038.52	16,038.47	0.05	16,038.52	16,038.47	0.05	I. Εταιρικό κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4,924.37	4,924.25	0.12	3,614.37	3,614.28	0.09	1. Καταβλημένο (9.000 εταιρικά μερίδια χ 100 ευρώ)	900,000.00	900,000.00
	20,962.89	20,962.72	0.17	19,652.89	19,652.75	0.14	III. Διαφ. αναπρ/γής-Επιχορ. Επενδύσεων		
							2. Διαφορές από αναπρ/γή λοιπών περ. στοιχείων	2,045.78	2,045.78
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	114,363.67	102,353.67
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	7,160.22		7,160.22	7,160.22		7,160.22	5. Αφορολ. αποθ/κά ειδ. διατάξεων νόμων	648,532.20	648,532.20
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1,876,418.79	990,802.85	885,615.94	1,876,418.79	916,595.31	959,823.48	V. Αποτελέσματα εις νέο	762,895.87	750,885.87
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ/σεις & Λ. Μηχ/κος εξοπλ.	360,421.45	198,909.54	161,511.91	357,121.45	166,934.81	190,186.64	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1,121,199.57	993,140.67
5. Μεταφορικά μέσα	62,133.10	31,399.37	30,733.73	61,733.10	24,836.38	36,896.72	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2,786,141.22	2,646,072.32
6. Επιπλα & Λ. Εξοπλισμός	59,028.55	42,550.19	16,478.36	43,251.48	38,593.53	4,657.95	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	2,365,162.11	1,263,661.95	1,101,500.16	2,345,685.04	1,146,960.03	1,198,725.01	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ/κες απαιτήσεις							1. Δάνεια τραπεζών	304,341.00	0.00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2,568.00			2,528.00		304,341.00	0.00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		1,104,068.16			1,201,253.01		II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	149,298.58	26,083.30
I. Αποθέματα							2α. Επιταγές πληρωτέες	653,029.81	435,811.19
2. Προϊόντα Ετοιμα & Ημιτελή			152,490.46			446,472.02	3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	1,721,870.36	2,393,644.34
4. Α&B Υλες-Αναλώσιμα-Είδη Συσκαευσίας			2,887,389.36			361,900.71	4. Προκαταβολές Πλεατών	167,525.35	0.00
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων			92,448.81			7,274.99	5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	60,901.48	167,525.07
		3,132,328.63			815,647.72		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	6,029.76	6,774.71
II. Απαιτήσεις							7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	257,691.37	0.00
1. Πελάτες	476,887.50			2,306,396.20			10. Μέρισμα πληρωτέα	105,000.00	200,000.00
Μείον: Προβλέψεις		74,462.15	402,425.35		74,462.15	2,231,934.05	11. Πιστωτές διάφοροι	5,990.90	6,082.55
3α. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			595,315.19			144,000.00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	3,127,337.61	3,235,921.16
11. Χρεώστες διάφοροι			715,790.01			1,217,722.64		3,431,678.61	3,235,921.16
			1,713,530.55			3,593,656.69	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
IV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως διουλεμένα	0.00	537.01
1. Ταμείο			5,970.95			6,093.98		0.00	537.01
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			256,661.62			254,325.04	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)		
			262,632.57			265,878.95		6,217,819.83	5,882,530.49
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			5,108,491.75			4,675,183.36	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	234,250.00	484,893.19
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			5,259.75			6,093.98	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2,045.78	41,424.59
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0.00			6,093.98		236,295.78	526,317.78
			5,259.75			6,093.98			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6,217,819.83			5,882,530.49			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			234,250.00			484,893.19			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2,045.78			41,424.59			
			236,295.78			526,317.78			

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματες εξασφαλίσεις συνόλου € 500.000 σε εγγύηση υποχρεώσεων προς Τράπεζες το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2014 ανερχόταν σε € 559.080,96.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 1/1/14 - 31/12/14		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/13 - 31/12/13		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσα κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		4,983,740.52		6,875,298.82	Καθαρά αποτελέσματα (κερδη) χρήσεως	339,195.64	528,132.12
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4,080,791.79		5,710,685.97	(+): Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	993,140.67	835,346.81
Μικτά Αποτ/σματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		902,948.73		1,164,612.85	(-): Διαφορές φορολ. Ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0.00	0.00
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2,511.31		498.16	Σύνολο	1,332,336.31	1,363,478.93
Σύνολο		905,460.04		1,165,111.01	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	(99,126.74)	(150,797.37)
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		89,563.23		91,902.17	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		313,967.51		381,052.29	Κέρδη προς Διάθεση	1,233,209.57	1,212,681.56
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμ/σεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι		3,079.05		3,835.10			
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		149,523.61		131,030.03		12,010.00	19,540.89
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		355,484.74		564,961.62	1. Τακτικό αποθεματικό	100,000.00	100,000.00
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					3. Μέρισμα από κέρδη προηγούμενων χρήσεων	1,121,199.57	993,140.67
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		66.42		0.00	8. Υπόλοιπο κερδών σε νέο	1,233,209.57	1,212,681.56
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		1,317.32		1,480.50			
2. Εκτακτες ζημιές		15,038.20		973.00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων				0.00			
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους		16,355.52		34,376.00			
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη)		339,195.64		36,829.50			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		118,011.89		115,158.57			
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		118,011.89		115,158.57			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		339,195.64		528,132.12			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΒΙΟΝΤΗΖΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΒΙΟΝΤΗΖΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» 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 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 οφείλονται 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 συμμορφωνόμαστε 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 οφείλονται 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 παρουσίασης 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων 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 πιθανή επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται 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.

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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2015
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



Accountants & business advisers

ΒΙΟΝΤΗΖΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Α.Μ. Ε.Π.Ε. 6111 - ΕΔΡΑ ΑΣΣΗΡΟΣ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	16,038.52	16,038.47	0.05	16,038.52	16,038.47	0.05
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3,614.37	3,614.28	0.09	3,589.37	3,589.29	0.08
	19,652.89	19,652.75	0.14	19,627.89	19,627.76	0.13

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	7,160.22		7,160.22	5,114.44	0.00	5,114.44
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1,876,418.79	842,387.77	1,034,031.02	1,876,418.79	693,972.69	1,182,446.10
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ/σεις & Λ. Μηχ/κος εξοπλ.	356,390.15	134,393.80	221,996.35	350,791.20	91,408.44	259,382.76
5. Μεταφορικά μέσα	61,733.10	18,673.38	43,059.72	61,630.00	9,244.50	52,385.50
6. Επιπλα & Λ. Εξοπλισμός	42,240.18	36,346.51	5,893.67	37,797.78	33,202.99	4,594.79
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΠΙ)	2,343,942.44	1,031,801.46	1,312,140.98	2,331,752.21	827,828.62	1,503,923.59
III. Συμ/χές & άλλες μακρ.χρημ/κες απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				2,528.00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)	1,314,668.98			1,506,451.59		

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
2. Προϊόντα Ετοιμα & Ημιτελή				331,384.65		
4. Α&Β Υλες-Αναλώσιμα-Είδη Συσκευασίας				1,189,109.43		
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων				22,443.88		
	1,399,176.36			1,205,595.96		
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1,075,640.84			1,415,333.20		
Μείον: Προβλέψεις	<u>40,086.15</u>			<u>0.00</u>		
3α. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	1,035,554.69			0.00		
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης	0.00			92,361.32		
11. Χρεώστες διάφοροι	692,836.82			644,907.94		
	1,871,344.03			2,152,602.46		

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο	4,925.71			1,328.26		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	76,092.39			213,260.35		
	81,018.10			214,588.61		

Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)

	3,351,538.49			3,572,787.03		
--	---------------------	--	--	---------------------	--	--

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	6,660.89			0.00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1,191.59			0.00		
	7,852.48			0.00		

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

	4,674,060.09			5,079,238.75		
--	---------------------	--	--	---------------------	--	--

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ

2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	484,893.19			702,057.59		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	59,950.51			17,947.00		
	544,843.70			720,004.59		

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματες εξασφαλίσεις συνόλου € 500.000 σε εγγύηση υποχρέωσης προς Τράπεζες το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2012 ανερχόταν σε € 389.987.96. 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 2012 (1η Ιανουαρίου 2012 - 31η Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 1/1/12 - 31/12/12		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/11 - 31/12/11	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	8,017,230.19		7,902,823.69	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>6,438,459.76</u>		<u>5,984,811.35</u>	
Μικτά Αποτ/σματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1,578,770.43		1,918,012.34	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	19,585.85		1,912.65	
Σύνολο	1,598,356.28		1,919,924.99	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	164,112.80		359,252.64	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>730,277.98</u>		<u>1,291,885.89</u>	
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμ/σεως	703,965.50		268,786.46	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>104,416.98</u>		<u>145,921.02</u>	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	599,548.52		122,865.44	
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1,695.30		0.00	
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	163.90		679.80	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00		2,067.71	
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη)	<u>601,079.92</u>		<u>2,747.51</u>	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	203,997.83		196,106.37	
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	203,997.83		0.00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	601,079.92		120,117.93	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	601,079.92	120,117.93
(-): Διαφορές φορολ. Ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0.00	(15,895.38)
Σύνολο	991,663.80	423,790.05
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος (131,796.93)		(26,950.39)
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	(1,111.48)	(1,681.48)
Κέρδη προς Διάθεση	858,755.39	395,158.18
Η διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	23,408.58	4,574.30
8. Υπόλοιπο κερδών σε νέο	835,346.81	390,583.88
	858,755.39	395,158.18

Ασσηρος 14 Μαΐου 2013

ΓΙΑ ΤΗΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "B. ΚΑΤΣΑΡΟΣ Α.Ε."

Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΑΝΤΩΝΑΚΑΚΗ ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ. Φ 166361

ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 1689

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΒΙΟΝΤΗΖΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΒΙΟΝΤΗΖΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 οφείλονται 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 επιλεγμένες 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011. Για τη χρήση 2012 η εταιρία, έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται 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 2012 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.

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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Τσαρδακλής
ΑΜ ΣΟΕΛ 24791
Για την RSM GREECE AE (AM 104)
Μέλος της RSM International
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου, 151 25 Παράδεισος Αμαρουσίου



ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΑΡ.ΜΑΕ 48236/58/Β/01/002

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
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	3,959.93	1,243.32	3,670.93	3,645.48	25.45	1. Καταβλημένο (13.348 μετοχές χ 29.35 ευρώ)	391,763.80	323,143.50
	12,367.53	11,124.15	1,243.38	10,835.21	10,809.70	25.51	III. Διαφ. αναπρ/λής-Επιχορ.Επενδύσεων	158.24	68,772.60
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές από αναπρ/λή λοιπών περ. στοιχείων	53,575.00	108,525.00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Επιχορ. επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	53,733.24	177,297.60
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	204,020.09	0.00	204,020.09	180,814.39	0.00	180,814.39	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1,021,590.51	394,888.65	626,701.86	1,021,590.51	343,808.87	677,781.64	1. Τακτικό αποθεματικό	23,848.77	22,249.00
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ/σεις & Λ.Μηχ/κος εξοπλ.	956,332.74	922,803.53	33,529.21	956,332.74	881,098.29	75,234.45	5. Αφορολ. αποθ/κά ειδ. διατάξεων νόμων	356,432.95	356,432.95
5. Μεταφορικά μέσα	455,124.55	287,306.43	167,818.12	409,819.87	276,094.63	133,725.24	380,281.72	378,681.95	
6. Επιπλα & Λ. Εξοπλισμός	176,955.13	140,093.38	36,861.75	170,382.25	123,771.92	46,610.33	V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	145,985.02	128,854.08
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	2,814,023.02	1,745,091.99	1,068,931.03	2,738,939.76	1,624,773.71	1,114,166.05	VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ/κες απαιτήσεις							1. Καταθέσεις μετόχων	29,347.02	29,347.02
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19,188.27			19,188.27	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+ΑV+ΑVI)	1,001,110.80	1,037,324.15
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	1,088,119.30		1,088,119.30			1,133,354.32	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							2. Δάνεια Τραπεζών	850,000.00	1,000,000.01
1. Εμπορεύματα			1,390,213.79			1,593,688.71	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Προϊόντα Έτοιμα & Ημιτελή			98,945.70			71,955.25	1. Προμηθευτές	312,535.68	562,092.39
4. Α&Β Υλες-Αναλώσιμα-Είδη Συσκευασίας			52,275.80			86,144.28	2α. Επιταγές πληρωτέες	1,203,219.83	734,855.01
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων			193,920.10			88,217.06	3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	2,197,020.65	2,782,627.99
	1,735,355.39		1,735,355.39			1,840,005.30	4. Προκαταβολές Πελατών	488,193.38	215,590.01
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	57,280.85	53,169.33
1. Πελάτες			1,002,146.94			1,340,766.05	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7,043.46	8,093.63
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			64,332.72			144,183.14	7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	150,000.00	266,666.66
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			2,073.05			2,073.05	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	4,415,293.85	4,623,095.02
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1,859,564.64			1,710,686.12		5,265,293.85	5,623,095.03
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			208,236.62			210,736.62			
11. Χρεώστες διάφοροι			18,878.78			26,465.80			
	3,155,232.75		3,155,232.75			3,434,910.78			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			14,698.76			95,218.89			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			263,018.15			156,904.38			
	277,716.91		277,716.91			252,123.27			
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			5,168,305.05			5,527,039.35			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΙ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			8,736.92			0.00			
			8,736.92			0.00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6,266,404.65			6,660,419.18	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	6,266,404.65	6,660,419.18

Σημειώσεις: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματες εξασφαλίσεις συνόλου € 2.167.000 σε εγγύηση υποχρεώσεων προς Τράπεζες το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2010 ανερχόταν σε € 1.000.000. 2. Με την από 31.12.2010 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, πραγματοποιήθηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ποσού € 68.620,30 με την έκδοση 2.338 μετοχών ονομαστικής αξίας € 29,35 εκάστη, με την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας από την αναπροσαρμογή των ακινήτων του Ν.2065/92. Μέχρι την ημερομηνία ελέγχου μας δεν πραγματοποιήθηκε η καταχώρηση της αύξησης στο Μητρώο των Ανωνύμων Εταιριών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2010 (1η Ιανουαρίου 2010 - 31η Δεκεμβρίου 2010)	Ποσά κλειομένης χρήσεως 1/1/10 - 31/12/10		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/1/09 - 31/12/09	
	I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		5,688,957.37		4,777,634.28
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4,897,362.20		4,004,648.48
Μικτά Αποτίσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		791,595.17		772,985.80
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		16,108.50		13,054.35
Σύνολο		807,703.67		786,040.15
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	159,854.16		165,272.67	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	366,485.44	526,339.60	362,630.84	527,903.51
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμ/σεως		281,364.07		258,136.64
ΠΛΕΟΝ: 1. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	30,923.03		8,824.55	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	295,255.07	264,332.04	230,979.22	222,154.67
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		17,032.03		35,981.97
II. ΠΛΕΟΝ-ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	55,220.00		54,950.00	
2. Έκτακτα κέρδη	1,499.99	56,719.99	0.00	54,950.00
Μειον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	3,660.88		1,749.11	
2. Εκτακτες ζημιές	0.00		989.20	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	27,835.67	31,496.55	16,592.36	19,330.67
		25,223.44		35,619.33
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη)		42,255.47		71,601.30
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		144,844.02		169,692.75
Μειον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	144,844.02	0.00	121,938.64	47,754.11
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		42,255.47		23,847.19

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		Ποσα κλειομ. χρεωσας 2010	Ποσα προηγούμενης χρεωσας 2009
Καθαρά αποτελέσματα (κερδη) χρήσεως		42,255.47	23,847.19
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων		128,854.08	163,092.00
(-) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. χρήσεων		0.00	46,643.67
Σύνολο		171,109.55	140,295.52
Μειον: 1. Φόρος εισοδήματος		23,518.82	10,547.17
Κέρδη προς Διάθεση		147,590.73	129,748.35
Η διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής:			
1. Τακτικό αποθεματικό		1,605.71	894.27
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο		145,985.02	128,854.08
		147,590.73	129,748.35
ΚΑΡΙΤΣΑ ΠΙΕΡΙΑΣ, 31 Μαρτίου 2011			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		Ο ΑΝΤ/ΔΡΟΣ 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
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΟΚΑΣ ΣΙΤΗΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 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 απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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. Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού «Πελάτες», «Γραμμάτια Εισπρακτέα» και «Επιταγές σε καθυστέρηση», περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 380.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 280.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες - επιταγές και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 280.000.
2. Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2008 έως και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. 3. Στην παρούσα χρήση 2010 πραγματοποιήθηκε πώληση εμπορευμάτων συνολικού ποσού € 378.000 προς πελάτη της εταιρείας, ο οποίος μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2010 δεν παρέλαβε τα εμπορεύματα ως όφειλε. Το 2011 έχει γίνει αναστροφή της πώλησης με έκδοση πιστωτικού τιμολογίου λόγω της μη τήρησης από τον πελάτη των συμβατικών όρων της πώλησης.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση των θεμάτων υπ' αριθμό 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμό 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 2010 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

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 ένκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που πούεπει να ληφθεί με πλειοψηφία εβδομήντα επί τοις εκατό (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

