

ΒΙΟΚΕΦ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Θ.ΚΑΚΚΟΣ ΑΕ

26ον ΧΙΛ. ΛΕΩΦ.ΒΑΡΗΣ-ΚΟΡΩΠΙΟΥ, ΚΟΡΩΠΙ - Τ.Κ.

Α.Μ.Α.Ε 13515/4/Β/472

Γ.Ε.ΜΗ. 344901000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.640.309,68	3.763.969,13
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	81.822,60	129.280,85
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	46.324,10	34.524,21
Σύνολο		3.768.456,38	3.927.774,19
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	62.508,82	71.429,31
Σύνολο		62.508,82	71.429,31
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Χρεωστικοί τίτλοι	7.1	390.064,09	390.064,09
Λοιπά	7.2	18.040,02	11.310,02
Σύνολο		408.104,11	401.374,11
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		4.239.069,31	4.400.577,61
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Ετοιμα και ημιτελή προϊόντα		703.349,37	1.125.035,98
Εμπορεύματα		648.344,79	648.760,40
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		335.422,90	301.967,48
Προκαταβολές για αποθέματα		39.475,30	38.696,96
Σύνολο		1.726.592,36	2.114.460,82
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	1.262.949,17	1.186.139,35
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		2.547,60	74,06
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	433.506,87	1.702.459,36
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.2	1.998.437,44	648.237,57
Προπληρωμένα έξοδα		7.661,18	12.866,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	1.499.916,51	1.858.676,78
Σύνολο		5.205.018,77	5.408.453,32
Σύνολο κυκλοφορούντων		6.931.611,13	7.522.914,14
Σύνολο Ενεργητικού		11.170.680,44	11.923.491,75

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	8.121.204,00	5.830.020,00
Σύνολο		8.121.204,00	5.830.020,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		874.146,68	1.447.057,24
Αφορολόγητα αποθεματικά		1.098.192,21	2.816.316,93
Αποτελέσματα εις νέο		45.866,36	-175.715,19
Σύνολο		2.018.205,25	4.087.658,98
Σύνολο καθαρής θέσης		10.139.409,25	9.917.678,98
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	19.508,54	23.763,72
Σύνολο		19.508,54	23.763,72
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	511.687,67	474.332,23
Φόρος εισοδήματος		2.000,00	2.200,00
Λοιποί φόροι και τέλη		49.971,13	69.422,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		69.038,55	89.961,85
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	368.957,85	721.863,50
Εξοδα χρήσεως δουλευμένα		10.107,45	62.125,48
Εσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	562.143,24
Σύνολο		1.011.762,65	1.982.049,05
Σύνολο Υποχρεώσεων		1.031.271,19	2.005.812,77
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		11.170.680,44	11.923.491,75

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	6.004.287,56	6.344.902,92
Κόστος πωλήσεων		-3.781.637,94	-4.206.403,32
Μικτό Αποτέλεσμα		2.222.649,62	2.138.499,60
Λοιπά συνήθη έσοδα		88.161,84	104.277,53
Εξοδα διάθεσης		-946.075,37	-1.067.501,77
Εξοδα διοίκησης		-1.024.856,71	-941.151,19
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		199,99	186.648,59
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-136.480,11	-15.182,68
Λοιπά έσοδα και κέρδη		32.821,40	131.822,66
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		236.420,66	537.412,74
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		550,38	45.082,44
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-13.389,49	-12.322,63
Αποτέλεσμα προ φόρων		223.581,55	570.172,55
Φόροι εισοδήματος		-2.000,00	-2.200,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		221.581,55	567.972,55

ΚΟΡΩΠΙ, 30 Απριλίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΦ. Ν. ΚΑΚΚΟΣ

ΕΙΡΗΝΗ Ν. ΚΑΚΚΟΥ

ΠΑΝ. Γ. ΑΔΡΑΚΤΑΣ

Α.Δ.Τ. Σ 690155

Α.Δ.Τ. Ξ 308951

Α.Δ.Τ. Κ 952389

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΒΙΟΚΕΦ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Θ.ΚΑΚΚΟΣ ΑΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΒΙΟΚΕΦ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Θ.ΚΑΚΚΟΣ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 εταιρικές χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 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 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 χρηματοοικονομικών 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 προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 315.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 250.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και λοιπών απαιτήσεων καθώς και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 250.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 50.000 και 200.000 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 396.000, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 396.000 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΒΙΟΚΕΦ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Θ.ΚΑΚΚΟΣ ΑΕ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Καγονιστικών 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.

Αθήνα, 8 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΧΑΤΖΗΚΡΥΣΤΑΛΛΗΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 3881

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. - Crowe Horwath

Φ.Νέγρη 3, Αθήνα - Τ.Κ.11257 - Α.Μ.: 125