

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	73.333,20	73.333,20
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	899.071,58	886.665,40
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	28.505,61	42.185,15
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	125.029,58	125.029,58
Σύνολο		1.125.939,97	1.127.213,33
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
	6.3	12.911,77	12.911,77
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		9.053,10	8.944,74
Σύνολο		9.053,10	8.944,74
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.147.904,84	1.149.069,84
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		388.802,43	315.442,64
Προκαταβολές για αποθέματα		15.112,31	750,00
Σύνολο		403.914,74	316.192,64
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	574.697,45	609.030,41
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	19.958,34	13.623,79
Προπληρωμένα έξοδα		9.395,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	624.515,86	421.505,74
Σύνολο		1.228.566,65	1.044.159,94
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.632.481,39	1.360.352,58
Σύνολο Ενεργητικού		2.780.386,23	2.509.422,42

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	191.178,00	124.826,00
Σύνολο		191.178,00	124.826,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	274.451,00	274.451,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		124.149,30	124.149,30
Αποτελέσματα εις νέο		1.080.328,33	792.105,24
Σύνολο		1.478.928,63	1.190.705,54
Σύνολο καθαρής θέσης		1.670.106,63	1.315.531,54
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	10.1.1	21.600,46	58.629,82
Σύνολο		21.600,46	58.629,82
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια		289.138,24	289.143,70
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	41.587,10	42.390,51
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	188.904,69	275.668,14
Φόρος εισοδήματος		134.017,38	103.497,15
Λοιποί φόροι και τέλη		66.221,26	54.111,93
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.572,06	14.066,04
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	347.524,51	338.541,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		6.713,90	17.841,89
Σύνολο		1.088.679,14	1.135.261,06
Σύνολο υποχρεώσεων		1.110.279,60	1.193.890,88
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		2.780.386,23	2.509.422,42

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	2.830.997,06	2.117.620,05
Κόστος πωλήσεων		-1.626.157,70	-1.226.165,78
Μικτό αποτέλεσμα		1.204.839,36	891.454,27
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	2.816,40	7.821,59
		1.207.655,76	899.275,86
Έξοδα διάθεσης	11	-192.690,89	-213.596,56
Έξοδα διοίκησης	11	-215.175,68	-225.050,20
Κέρδη & ζημιές από διάθεση παγίων στοιχείων	11	-246,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-766,18	-100,39
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	3,63	9,92
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		798.780,64	460.538,63
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	61,15	12,82
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-37.354,08	-38.054,74
Αποτέλεσμα προ φόρων		761.487,71	422.496,71
Φόροι εισοδήματος		-222.720,59	-125.214,60
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		538.767,12	297.282,11

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας “ **Ν. ΣΤΑΦΥΛΟΠΑΤΗΣ Α.Ε.** ”

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας “**Ν. ΣΤΑΦΥΛΟΠΑΤΗΣ Α.Ε.**”, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). 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 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 εξής 1) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 252.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί, κατά την εκτίμησή μας, ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 252.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 2.000 και 250.000 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 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας, σε προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 39.000, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 39.000 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 μέχρι 2016. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις 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 “**Ν. ΣΤΑΦΥΛΟΠΑΤΗΣ Α.Ε.**” κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ’ εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία “**Ν. ΣΤΑΦΥΛΟΠΑΤΗΣ Α.Ε.**” και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 26.05.2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Δημήτριος Χ. Σκονδρογιάννης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14671
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125