

Α.Σ.Ε.Π.Ο.Π. ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
(Ν. 4308/2014)**

**Της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016
Διαχειριστική Χρήση 1/1/2016 έως 31/12/2016
ΑΦΜ: 096053793**

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Α.Σ.Ε.Π.Ο.Π. ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ			
Ποσά σε εκφρασμένα σε μονάδες Ευρώ			
-	ΣΗΜ.	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
Ενσώματα πάγια	-		
Ακίνητα	Γ.1	413.493,05	365.646,17
Μηχανολογικός εξοπλισμός	Γ.1	791.518,87	920.399,11
Λοιπός εξοπλισμός	Γ.1	58.674,61	63.374,61
Σύνολο		<u>1.263.686,53</u>	<u>1.349.419,89</u>
Άυλα πάγια στοιχεία	-		
Λοιπά άυλα	Γ.2	3,12	3,12
Σύνολο		<u>3,12</u>	<u>3,12</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		<u>1.263.689,65</u>	<u>1.349.424,01</u>
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
Αποθέματα	-		
Εμπορεύματα	Γ.3	302.073,36	327.396,87
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	Γ.3	221.970,18	281.039,19
Προκαταβολές για αποθέματα	Γ.3	222.722,90	418.063,48
Σύνολο		<u>746.766,44</u>	<u>1.026.499,54</u>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	Γ.4	1.597.456,98	2.003.865,65
Λοιπές απαιτήσεις	Γ.5	634.317,28	1.066.239,67
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	Γ.6	51.280,08	36.280,08
Προπληρωμένα έξοδα	Γ.7	165.127,32	363.848,64
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Γ.8	313.350,96	169.489,21
Σύνολο		<u>2.761.532,62</u>	<u>3.639.723,25</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων		<u>3.508.299,06</u>	<u>4.666.222,79</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u>4.771.988,71</u>	<u>6.015.645,80</u>
<u>Καθαρή θέση</u>			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	Γ.9	99.419,48	114.882,17

Υπέρ το άρτιο	Γ.9	16.718,92	12.718,92
Σύνολο		116.138,40	127.601,09
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Γ.10	3.146.564,98	2.538.711,40
Αποτελέσματα εις νέο		39.662,10	11.119,38
Σύνολο		3.186.227,08	2.549.830,78
Σύνολο καθαρής θέσης		3.302.365,48	2.677.431,87
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	Γ.10.Α	104.561,08	104.561,08
Σύνολο		104.561,08	104.561,08
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	Γ.11	9.171,27	44.823,79
Σύνολο		9.171,27	44.823,79
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	Γ.11	516.880,88	1.359.574,78
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	Γ.11	28.000,00	28.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	Γ.12	215.445,72	717.795,47
Φόρος εισοδήματος		3.246,43	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	Γ.13	10.421,97	7.908,72
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Γ.14	27.631,52	20.253,53
Λοιπές υποχρεώσεις	Γ.15	174.966,01	199.523,06
Έσοδα επόμενων χρήσεων	Γ.16	379.298,35	855.773,50
Σύνολο		1.345.890,88	3.188.829,06
Σύνολο υποχρεώσεων		1.365.062,15	3.233.652,85
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		4.771.988,71	6.015.645,80

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (κατά λειτουργία)				
	ΣΗΜ.	<u>31/12/2016</u>	-	<u>31/12/2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	Γ.17	10.069.640,79		8.896.544,94
Κόστος πωλήσεων	Γ.20	(7.645.440,75)		(6.695.561,25)
Μικτό αποτέλεσμα		2.424.200,04		2.200.983,69
Λοιπά συνήθη έσοδα	Γ.18	521.210,67		549.236,19
		2.945.410,71		2.750.219,88
Έξοδα διοίκησης	Γ.21	(1.302.162,29)		(1.202.854,84)
Έξοδα διάθεσης	Γ.21	(1.873.843,29)		(1.730.937,46)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	Γ.22	(614,40)		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	Γ.19	318.985,39		225.120,71
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		87.776,12		41.548,29
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	Γ.23	4.266,49		4.471,11
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	Γ.24	(59.234,89)		(39.563,28)
Αποτέλεσμα προ φόρων		32.807,72		6.456,12
Φόροι εισοδήματος		4.265,00		0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		28.542,72		6.456,12

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 1/1/2015	108.898,34	61.492,38	2.096.519,96	194.204,40	2.461.115,08
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	5.983,83				5.983,83
Μείωση μετοχών υπερ το άρτιο		48.773,46			48.773,46
Μείωση αποθεματικού			442.191,44		442.191,44
Αποτελέσματα περιόδου	-			-183.085,02	183.085,02
Υπόλοιπο 31/12/2015	114.882,17	12.718,92	2.538.711,40	11.119,38	2.677.431,87
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	15.462,69		-	-	15.462,69
Αύξηση Μετοχών υπερ το άρτιο		4.000,00			4.000,00
Αύξηση αποθεματικού			607.853,58		607.853,58
Αποτελέσματα περιόδου	-		-	28.542,72	28.542,72
Υπόλοιπο 31/12/2016	99.419,48	16.718,92	3.146.564,98	39.662,10	3.302.365,48

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Συνεταιρισμού

«Α.Σ.Ε.Π.Ο.Π. ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Συνεταιρισμού «Α.Σ.Ε.Π.Ο.Π. ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, 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, 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 παρουσίασης 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 προέκυψε, ότι κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα:

1) Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 610 χιλ.. Δεν έχει διενεργηθεί απομείωση των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 610 χιλ..

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Συνεταιρισμού δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Συνεταιρισμός 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 τις 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 του Συνεταιρισμού «**Α.Σ.Ε.Π.Ο.Π. ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ**» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του 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 (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 τον Συνεταιρισμό «**Α.Σ.Ε.Π.Ο.Π. ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ**» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Κηφισιά, 30 Μαΐου 2017

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 12811