

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ & ΕΦΟΡΛΟΓΙΚΩΝ & ΝΑΥΤΗΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ Α.Ε.
31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 0043377000

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Τόξα εγκαταστάσεως	1.609.012,36	1.666.616,92	3.552.000,00	3.552.000,00
Ενώνιατα πάγια				
Ακίνητα	10.702.882,00	10.091.752,68	162.868,35	155.368,35
Μηχανολογικές εξοπλισίες	5.623.403,44	5.479.346,56	0,00	432.234,82
Λοιπά εξοπλισία	387.299,55	357.846,26	2.237.902,50	2.213.570,76
Σύνολο	16.713.684,99	15.928.944,50	2.400.770,85	2.801.173,93
Άλλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	3.510.264,05	3.313.629,43	5.952.770,85	6.353.173,93
Προαποβλέψιμα & μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπο κατασκευή	6.723.517,87	5.559.729,43	18.857,26	18.857,26
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	1.137.049,55	1.259.988,24	17.635.212,65	14.328.395,68
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	29.693.528,82	27.722.908,52	105.464,22	0,00
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Επιχρηματισμένα	3.490.187,74	1.662.185,84	432.138,28	432.439,48
Γραμμάτια, τίτλοι και διάφορα υλικά	24.645,07	62.242,43	0,00	36.023,15
Σύνολο	3.514.832,81	1.704.528,27	18.172.855,15	14.796.688,31
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προληψιμότητες				
Επιταγές απαιτήσεις	28.687.011,81	30.482.467,95	1.030.646,22	1.030.646,22
Διακομιστικά έσοδα περιόδου	41.541,65	32.665,26	0,00	0,00
Λοιπά απαιτήματα	4.618.772,87	2.827.672,43	0,00	0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	219.993,61	219.993,61	0,00	0,00
Προληψιμότητα έσοδα	45.197,51	38.713,26	0,00	0,00
Τραπεζικά διαθέσιμα και ποσώνυμα	4.259.125,06	2.712.124,71	0,00	0,00
Σύνολο	38.371.641,51	36.313.637,12	65.627.375,03	59.369.042,72
Σύνολο κυκλοφορούντων	41.905.474,32	38.018.165,39	71.599.003,14	65.741.073,91
Σύνολο ενεργητικά	71.599.003,14	65.741.073,91		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (1 - 31.12.2015)		ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2015	
01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Κόστος εργασιών	549.088.502,13	565.755.191,64	
Κόστος πωλησιών	541.132.495,74	557.127.824,49	
Μικτό αποτέλεσμα	7.956.006,39	8.627.367,15	119.569,53
Λοιπά συνθήθι έσοδα	2.430.370,13	2.411.766,64	696.107,34
Σύνολο διακρίσεως	10.386.376,52	11.039.133,79	0,00
Εσοδα διάθεσης	1.245.327,51	1.238.879,95	0,00
Εσοδα διαθέσιμα	6.995.652,62	7.686.238,70	-432.234,82
Λοιπά έσοδα και ζημιές	1.112.407,41	1.146.695,71	-25.695,57
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	0,00	423.411,79	1.941.776,64
Σύνολο	2.198,92	1.663,57	1.854.530,55
Ζημιές/Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00	
Κέρδη και ζημιές από επένδυση στην εύλογη αξία	0,00	0,00	
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.000.666,62	963.516,18	-1.829.304,54
Αποτελέσματα πωλών και φόδων	2.037.849,52	1.505.565,25	1.113.974,76
Πιστωτικά τόκοι συναφή έσοδα	23.496,65	54.588,94	5.985.782,46
Χρεωστικά τόκοι συναφή έσοδα	1.941.776,64	1.854.530,55	-1.916.794,30
Αποτελέσματα πρδ φόδων	119.569,53	-294.378,36	0,00
Φόροι εισοδήματος	87.737,72	50.942,06	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	31.831,74	-345.320,46	4.651.141,49

ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΣΤΟΙΧΑΣΜΑΤΩΝ	
1) Η εταιρεία από 01.01.2015 εφαρμόζει τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ν 4308/2014)	
2) Υπάρχοντα προμηθειώματα σε ακίνητα της εταιρείας, συνολικού ποσού € 41.410.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού που ανέρχεται κατά την 31.12.2015 σε € 29.168.981,28	
3) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε με τις διατάξεις η Ν 2065/1992 κατά την 31.12.2012	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΩΣ ΘΕΣΗΣ 2015	
Κεφάλαιο	3.552.000,00
Αποθεματικά νέων & κατασκευών	147.345,08
Αφορολόγητα αποθεματικά	432.234,82
Αποτελέσματα νέων	2.566.914,43
Σύνολο	6.698.494,33
Υπόλοιπο 01.01.2014	0,00
Εισπραξιές μεταφοράς	0,00
Διαγραφές στους φόρους	8.023,27
Λοιπά μεταβολές καθαρή θέση	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	3.552.000,00
Εισπραξιές μεταφοράς	155.368,35
Μεταβολές σταθμών στην περίοδο	7.500,00
Διαγραφές μερισμάτων	0,00
Λοιπά μεταβολές καθαρή θέση	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	3.552.000,00

Πέμπτη, 26 Απριλίου 2016
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΣ Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Μ. ΠΛΑΝΟΣ **ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. ΚΟΥΡΟΥΠΗΣ** **ΚΑΡΑΚΑΤΑΝΗΣ Ο. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**
 ΑΔΤ ΑΒ 335279 ΑΔΤ ΑΤ 025199 ΑΔΤ ΑΕ 597848, Αρ. Αδείας Α/Ε: 0020994

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ, ΕΦΟΡΛΟΓΙΚΩΝ & ΝΑΥΤΗΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχθηκε η συνάρτηση χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ, ΕΦΟΡΛΟΓΙΚΩΝ & ΝΑΥΤΗΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις ετήσιας περιόδου αυτών κατά € 290.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της χρήσης αυτών κατά € 40.000,00 περίπου.

Η έκθεση έχει την επίδραση να ελέγχει την ακεραιότητα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εισπραξιές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβή, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Εύλογη της Ελέγχου
 Η δική μας εύλογη άποψη να εκφρασθούμε γι αυτήν 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβή.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελέγχτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στα χρηματοοικονομικά καταστάσεις. Οι επενδυτικές διαδικασίες διακρίνονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της αξιολόγησης των ουσιωδών ανακριβών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτελεστών ακινήτων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εισπραξιές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελέγχτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εισπραξιών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την αξιολόγηση της ακεραιότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμημένων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Παρεχόμεθα ότι η ελεγκτική τεκμηρίωση έχουμε συγκρατήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχο μας προέκυψε η εξής θέματα:
 1) Επί των εόδων εγκαταστάσεως, κατά παράκληση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχουν διενεργηθεί συνολικές απομειώσεις ποσού € 1.350.000,00 περίπου, με μείνεση η αναπόθετη αξία των εόδων εγκαταστάσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ύψιστος αυξημένα.

2) Για επεξεργασία απαιτήσεις συνολικού ποσού € 290.000,00 περίπου που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς των απαιτήσεων δεν έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 290.000,00 περίπου, οι προβλέψεις ύψιστος αυξημένα κατά ποσό € 299.000,00 περίπου, οι προβλέψεις ύψιστος μειωμένες και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 26.000,00 περίπου.

3) Το ύψος της σχηματισμένης πρόβλεψης για απομείωση προσωπικού λόγω εόδων από την υπηρεσία, υπολείπεται κατά ποσό € 299.000,00 περίπου της πρόβλεψης που θα έπρεπε να σχηματιστεί η εταιρεία βάσει των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Λογιστικά Πρότυπα, με μείνεση, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 299.000,00 περίπου, οι προβλέψεις ύψιστος αυξημένα κατά ποσό € 299.000,00 περίπου, οι προβλέψεις ύψιστος μειωμένες και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 26.000,00 περίπου.

4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τη φορολογική αρχή για τη χρήση 2009 και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εστίαση των προβλεπόμενων και των προσδοκώμενων πιθανών καταπονήσεων σε μελλοντικές φορολογικές έσοδα και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την επίδραση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επισυμβαίνουσες μεθόδους που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανατάρχη χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ, ΕΦΟΡΛΟΓΙΚΩΝ & ΝΑΥΤΗΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, η χρηματοοικονομική της επίδοξη και τις ταμειακές ροές για τη χρήση που έλαβε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Εφαρμόσαμε την αρχή στην παράγραφο 5 «Πρόβλεψεις και υποχρεώσεις» του προσαρμοσμένου, όπου περιγράφεται ότι, κατά της εταιρείας έχουν ακριβή αναγνώριση από τρίτους συνολικού ποσού € 732.000,00 περίπου. Εκτιμάται ότι τα ευνοϊκότατα υπέρ της εταιρείας αναγνώριση ποσού € 228.000,00 περίπου, ενώ για τις υπόλοιπες αναγνώριση ποσού € 504.000,00 περίπου δεν είναι δυνατών να προβλεφθεί η έκφραση τους στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο θέμα
 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ, ΕΦΟΡΛΟΓΙΚΩΝ & ΝΑΥΤΗΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ» για τη χρήση που έλαβε την 31η Δεκεμβρίου 2014 είναι ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε την ενόχληση κατά την 25 Μαΐου 2015 επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, για τις θετικές ως άνω αυτές.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
 Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.