ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ & ΕΦΟΠΛΙΣΤΙΚΩΝ &ΝΑΥΠΗΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ Α.Ε

32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016) ΑΡ ΓΕΜΗ 044337707000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	***01.01-31.12.2016***	***01.01-31.12.2015***
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Έξοδα εγκατάστασης	*1.595.523,50*	*1.609.012,36*
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	*9.850.295,80*	*10.702.882,00*
Μηχανολογικός εξοπλισμός	*6.537.843,05*	*5.623.403,44*
Λοιπός εξόπλισμός	*355.865,01*	*387.399,55*
Σύνολο	*16.744.003,86*	*16.713.684,99*
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	*4.366.973,35*	*3.510.264,05*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεια υπο κατασκευή	*6.757.664,14*	*6.723.517,87*
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	*1.020.733,25*	*1.137.049,55*
Λοιπά	*719.993,61*	*719.993,61*
	1.740.726,86	*1.857.043,16*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	*31.204.891,71*	*30.413.522,43*
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορευματα	*2.650.206,64*	*3.499.187,74*
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	*36.597,59*	*34.645,07*
Σύνολο	*2.686.804,23*	*3.533.832,81*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προπληρωμές		
Εμπορικές απαιτήσεις	*35.474.846,04*	*28.687.011,81*
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	*33.938,26*	*41.541,65*
Λοιπές απαιτήσεις	*3.520.601,48*	*4.574.096,17*
Προπληρωμένα έξοδα	*52.589,80*	*45.197,51*
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	*13.982.521,70*	*4.259.125,06*
Σύνολο	*53.064.497,28*	*37.606.972,20*
Σύνολο κυκλοφορούντων	*55.751.301,51*	*41.140.805,01*
Σύνολο ενεργητικού	*86.956.193,22*	*71.554.327,44*

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	***01.0-31.12.2016***	**01.0-31.12.2015**
Κεφάλαιο	3.552.000,00	3.552.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	170.368,35	162.868,35
Αποτελέσματα εις νέον	2.218.200,69	2.237.902,50
	2.388.569,04	2.400.770,85
Σύνολο καθαρής θέσης	5.940.569,04	5.952.770,85
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.857,26	18.857,26
Λοιπές προβλέψεις	70.500,00	0,00
	89.357,26	18.857,26
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	17.166.942,70	17.635.212,65
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	0,00	105.464,22
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	14.717.237,00	432.178,28
Σύνολο	31.884.179,70	18.172.855,15
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	11.953.601,81	10.830.975,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	415.000,00	702.793,22
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	116.057,53	95.724,36
Εμπορικές υποχρεώσεις	32.123.198,20	30.646.522,73
Φόρος εισοδήματος	14.815,71	43.062,09
Λοιποί φόροι τέλη	328.923,52	239.653,85
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	105.828,72	96.640,84
Λοιπές υποχρεώσεις	3.834.849,47	4.435.272,28
Έξοδα χρήσης δουλευμένα	129.412,26	298.799,40
Έσοδα επόμενων χρήσεων	20.400,00	20.400,00
Σύνολο	49.042.087,22	47.409.844,18
Σύνολο υποχρεώσεων	80.926.266,92	65.582.699,33
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	86.956.193,22	71.554.327,44

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1.1 - 31.12.2016)

	01.01-31.12.2016	***01.01-31.12.2015***
Κύκλος εργασιών	*486.265.065,06*	*549.088.502,13*
Κόστος πωλήσεων	*477.759.100,43*	*541.132.495,74*
Μικτό αποτέλεσμα	*8.505.964,63*	*7.956.006,39*
Λοιπά συνήθη έσοδα	*2.478.655,75*	*2.430.370,13*
	10.984.620,38	*10.386.376,52*
Έξοδα διοίκησης	*1.240.517,47*	*1.243.327,51*
Έξοδα διάθεσης	*7.029.598,99*	*6.995.657,62*
Λοιπά έξοδα και ζημιές	*167.775,37*	*1.112.407,41*
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	*0,00*	*0,00*
Ζημιές/Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	*2.959,10*	*2.198,92*
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	*0,00*	*0,00*
Λοιπά έσοδα και κέρδη	*116.575,82*	*1.000.666,62*
Αποτέλεσμα πρό τόκων και φόρων	*2.666.263,47*	*2.033.451,68*
Πιστωτικοί τόκοι συναφή έσοδα	*23.614,62*	*23.496,65*
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	*2.526.343,50*	*1.941.776,64*
Αποτέλεσμα πρό φόρων	*163.534,59*	*119.569,53*
Φόροι εισοδήματος	*175.736,40*	*87.737,79*
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	*-12.201,81*	*31.831,74*

Επεξηγηματικέςσημειώσεις

1) *Η εταιρεία από 01.01.2015 εφαρμόζει τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ν 4308/2014)*

2) *Το στοιχείο του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" αφορά σε διαφορές φορολογικού ελέγχου χρήσεων 2009-2010*

3) *Υφίστανται προσημειώσεις σε ακίνητα της εταιρείας, συνολικού ποσού € 54.050.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού που ανέρχεται κατά την 31.12.2016 σε € 29.535.544,51*

4) *Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε με τις διατάξεις του Ν 2065/1992 κατά την 31.12.2012*

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2016

	01.01-31.12.2016	**01.01-31.12.2015**
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	163.534,59	119.569,53
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	688.638,96	696.107,34
Προβλέψεις	70.500,00	0,00
Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές	0,00	-432.234,82
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-26.573,72	-25.695,57
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.526.343,50	1.941.776,64
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	847.028,58	-1.829.304,54
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-5.617.812,14	111.934,75
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	15.089.157,88	5.985.782,46
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-2.405.483,25	-1.916.794,30
Καταβεβλημένοι φόροι	-202.758,87	0,00
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**11.132.575,53**	**4.651.141,49**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	-500.000,10
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-1.653.849,83	-2.805.418,27
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άϋλων παγίων	60.484,39	17.950,86
Τόκοι εισπραχθέντες	23.614,62	23.496,65
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-1.569.750,82**	**-3.263.970,86**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια	1.001.765,28	1.168.030,00
Εξοφλήσεις δανείων	-756.062,30	-800.245,03
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-85.131,05	-207.955,25
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**160.571,93**	**159.829,72**
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	**9.723.396,64**	**1.547.000,35**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**4.259.125,06**	**2.712.124,71**
Ταμειακα διαθεσιμα και ισοδυναμα ληξης περιοδου	**13.982.521,70**	**4.259.125,06**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 2016

	Κεφάλαιο	**Αποθεματικά νόμων & καταστατικού**	**Αφορολόγητα αποθεματικά**	**Αποτελέσματα εις νέον**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 01.01.2015	***3.552.000,00***	***155.368,35***	***432.234,82***	***2.213.570,76***	***6.353.173,93***
Εσωτερικές μεταφορές	*0,00*	*7.500,00*	*-432.234,82*	*-7.500,00*	*0,00*
Διανομές στους φορείς	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Λοιπές μεταβολές καθαρής θέσης	*0,00*	*0,00*	*-432.234,82*	*0,00*	*-432.234,82*
Αποτελέσματα περιόδου	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*31.831,74*	*31.831,74*
Υπόλοιπο 31.12.2015	***3.552.000,00***	***162.868,35***	***0,00***	***2.237.902,50***	***5.952.770,85***
Εσωτερικές μεταφορές	*0,00*	*7.500,00*	*0,00*	*-7.500,00*	*0,00*
Αποτελέσματα περιόδου	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.201,81*	*-12.201,81*
Υπόλοιπο 31.12.2016	***3.552.000,00***	***170.368,35***	***0,00***	***2.218.200,69***	***5.940.569,04***

Πέραμα, 29 Μαΐου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Μ.ΣΠΑΝΟΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ Δ.ΚΟΥΡΟΥΠΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΡΑΚΑΤΣΑΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 335279	ΑΔΤ ΑΙ 025199	ΑΔΤ ΑΕ 597848, Αρ. Αδείας Α' τάξης 0020994

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ& ΕΦΟΠΛΙΣΤΙΚΩΝ & ΝΑΥΠΗΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ »

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ& ΕΦΟΠΛΙΣΤΙΚΩΝ & ΝΑΥΠΗΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών 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 εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 θέματα:

1) Επί των εξόδων εγκατάστασης, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχουν διενεργηθεί συνολικές αποσβέσεις ποσού € 1.350.000,00 περίπου, με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία των εξόδων εγκατάστασης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Για επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 450.000 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 € 450.000 περίπου και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 160.000 περίπου.

3) Το ύψος της σχηματιζόμενης πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, υπολείπεται κατά ποσό € 338.000 περίπου της πρόβλεψης που θα έπρεπε να σχηματίσει η εταιρεία βάσει των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 338.000 περίπου, οι προβλέψεις ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 39.000,00 περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ& ΕΦΟΠΛΙΣΤΙΚΩΝ & ΝΑΥΠΗΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στην παράγραφο 5 «Προβλέψεις και υποχρεώσεις» του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται ότι, κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους συνολικού ποσού € 732.000 περίπου. Εκτιμάται ότι θα ευδοκιμήσουν υπέρ της εταιρείας αγωγές ποσού € 228.000 περίπου, ενώ για τις υπόλοιπες αγωγές ποσού €504.000 περίπου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί η έκβαση 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.

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 ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 20 Ιουνίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF
Audit Tax &
Business advisory

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Κηφισίας 124, Αθήνα 115 26
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ηλίας Κ.Γραμματικός
Α.Μ ΣΟΕΛ 36901