ΠΑΥΛΟΣ Ν. ΠΕΤΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΑ - ΣΑΠΩΝΟΠΟΙΙΑ - ΒΙΟΚΑΥΣΙΜΑ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

34η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016) ΑΡ.Μ.Α.Ε.9945/22/Β/86/28 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 036423616000

Ισολογισμός

Ποσά σε ΕΥΡΩ	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	7.811.889,71	5.660.412,52
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10.882.067,93	11.841.534,49
Λοιπός εξοπλισμός	94.427,41	92.952,20
Επενδύσεις σε ακίνητα	5.780.727,21	5.931.540,73
Σύνολο	**24.569.112,26**	**23.526.439,94**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	219.777,98	263.867,84
Σύνολο	**219.777,98**	**263.867,84**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	613.172,23	613.134,23
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	319.600,00	319.600,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	1.191,49	1.191,49
Σύνολο	**933.963,72**	**933.925,72**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**25.722.853,96**	**24.724.233,50**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	14.565.794,01	12.145.259,32
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	16.615.503,43	14.885.659,67
Προκαταβολές για αποθέματα	1.267.855,22	802.200,86
	32.449.152,66	**27.833.119,85**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	63.383.785,39	57.494.182,52
Λοιπές απαιτήσεις	10.379.709,34	8.601.461,09
Προπληρωμένα έξοδα	224.170,37	639.336,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.575.028,85	7.982.707,55
Σύνολο	**80.562.693,95**	**74.717.687,59**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**113.011.846,61**	**102.550.807,44**
Σύνολο Ενεργητικού	**138.734.700,57**	**127.275.040,94**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	12.714.000,00	8.357.336,00
Σύνολο	**12.714.000,00**	**8.357.336,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	11.319.921,97	11.319.921,97
Αφορολόγητα αποθεματικά	29.748.597,16	29.625.094,66
Αποτελέσματα εις νέο	6.861.599,17	7.590.982,50
Σύνολο	**47.930.118,30**	**48.535.999,13**
Σύνολο καθαρής θέσης	**60.644.118,30**	**56.893.335,13**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	347.624,00	343.818,00
Λοιπές προβλέψεις		
Σύνολο	**347.624,00**	**343.818,00**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Δάνεια	15.000.000,00	
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	202.500,00	402.500,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	271.331,25	394.833,75
Σύνολο	**15.473.831,25**	**797.333,75**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	33.849.448,84	48.682.079,97
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	11.026.489,10	6.072.834,93
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.874.508,45	9.212.398,12
Φόρος εισοδήματος	2.956.862,62	3.211.591,58
Λοιποί φόροι και τέλη	1.834.635,48	70.295,25
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	165.633,81	122.123,42
Λοιπές υποχρεώσεις	2.237.491,94	1.279.188,21
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	49.470,48	184.956,28
Έσοδα επόμενων χρήσεων	274.586,30	405.086,30
Σύνολο	62.269.127,02	69.240.554,06
Σύνολο Υποχρεώσεων	**77.742.958,27**	**70.037.887,81**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**138.734.700,57**	**127.275.040,94**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Ποσά σε ΕΥΡΩ	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	134.459.868,22	123.381.451,22
Κόστος πωλήσεων	(117.608.029,65)	(109.051.068,76)
Μικτό Αποτέλεσμα	**16.851.838,57**	**14.330.382,46**
Λοιπά συνήθη έσοδα	410.355,15	340.526,87
Έξοδα διάθεσης	(3.952.203,21)	(4.534.706,64)
Έξοδα διοίκησης	(2.393.147,73)	(2.366.072,01)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		422.916,26
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	536.232,04	298.620,56
Λοιπά έξοδα και ζημίες	(1.547.350,39)	(1.358.437,80)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.421.712,26	6.371.912,63
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	**12.327.436,69**	**13.505.142,33**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.480,87	2.183,24
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(2.511.455,77)	(2.704.751,49)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**9.818.461,79**	**10.802.574,08**
Φόροι εισοδήματος	(2.956.862,62)	(3.211.591,58)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**6.861.599,17**	**7.590.982,50**

Κατάσταση Ταμιακών Ροών

	2016	2015
Χρηματοροές από λειτουργικές		
Αποτέλεσμα προ φόρων	9.818.461,79	10.802.574,08
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	2.295.916,55	2.156.635,18
Προβλέψεις	3.806,00	(733.512,18)
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	(536.232,04)	334.999,98
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	2.508.974,90	2.702.568,25
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	**14.090.927,20**	**15.263.265,31**
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	(4.616.032,81)	(5.621.737,16)
Μεταβολή απαιτήσεων	(7.252.723,06)	(4.004.181,93)
Μεταβολή υποχρεώσεων	2.962.278,88	387.273,19
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς & πιστωτικούς τόκους	(2.519.086,51)	(2.671.382,46)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	(3.211.591,58)	(1.157.899,00)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**(546.227,88)**	**2.195.337,95**
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(2.758.266,97)	(2.528.147,10)
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών		(12.600,00)
Τόκοι εισπραχθέντες	2.480,87	2.183,24
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(2.755.786,10)**	**(2.538.563,86)**
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	5.128.653,78	8.167.070,32
Μερίσματα πληρωθέντα	(3.234.318,50)	(1.872.369,35)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**1.894.335,28**	**6.294.700,97**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	**(1.407.678,70)**	**5.951.475,06**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**7.982.707,55**	**2.031.232,49**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**6.575.028,85**	**7.982.707,55**

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1.Το κονδύλι του ενεργητικού του ισολογισμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά την αξία κτήσεως συμμετοχών σε τρεις ανώνυμες εταιρείες με έδρα την Ελλάδα, οι οποίες βρίσκονται στο στάδιο της κατασκευαστικής περιόδου.
2.Στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 1/1/2015	**8.357.336,00**	**11.110.114,83**	**26.081.592,16**	**5.502.176,49**	**51.051.219,48**
Τακτικό αποθεματικού		209.807,14		(209.807,14)	0,00
Διανομή μερίσματος έτους 2014				(1.712.369,35)	(1.712.369,35)
Διανομή αμοιβών Δ.Σ έτους 2014				(160.000,00)	(160.000,00)
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού			3.420.000,00	(3.420.000,00)	0,00
Μεταφορά αποσβέσεων Επιχορήγησης Ν.3299/04			123.502,50		123.502,50
Αποτελέσματα περιόδου (κέρδος)				7.590.982,50	7.590.982,50
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	**8.357.336,00**	**11.319.921,97**	**29.625.094,66**	**7.590.982,50**	**56.893.335,13**
Κεφαλοποίηση μερίσματος με απόφαση της Έκτακτης Γ.Σ μετόχων της 29/12/2016	4.356.664,00			(4.356.664,00)	0,00
Διανομή μερίσματος έτους 2015 με απόφαση της Γ.Σ μετόχων της 22/9/2016				(3.027.318,50)	(3.027.318,50)
Διανομή αμοιβών Δ.Σ έτους 2015 με απόφαση της Γ.Σ μετόχων της 22/9/2016				(207.000,00)	(207.000,00)
Μεταφορά αποσβέσεων Επιχορήγησης Ν.3299/04			123.502,50		123.502,50
Αποτελέσματα περιόδου (κέρδος)				6.861.599,17	6.861.599,17
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	**12.714.000,00**	**11.319.921,97**	**29.748.597,16**	**6.861.599,17**	**60.644.118,30**

Πάτρα, 31 Μαΐου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π. ΠΕΤΤΑΣ	ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ Π. ΠΕΤΤΑΣ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΑΠ. ΚΑΛΛΙΜΑΣΙΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 209168	Α.Δ.Τ. ΑΙ 210423	Α.Δ.Τ. ΑΖ071535
		Αρ. Αδείας 0022021 Α΄ Τάξης

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΠΑΥΛΟΣ Ν. ΠΕΤΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΑΥΛΟΣ Ν. ΠΕΤΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε», 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 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: Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.650 χιλ. περίπου. 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 1.650 χιλ. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.650 χιλ. και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 1.650 χιλ. **Γνώμη με Επιφύλαξη**.Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΑΥΛΟΣ Ν. ΠΕΤΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε»», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές 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 «ΠΑΥΛΟΣ Ν. ΠΕΤΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Πάτρα, 8 Ιουνίου 2017
ΦΩΤΕΙΝΗ ΓΡ. ΖΕΡΒΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 34541

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα