

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		Ποσά κλειόμενης περιόδου 2017	Ποσά προηγούμενης περιόδου 2016	Κύκλος εργασιών (καθαρός)		Ποσά κλειόμενης περιόδου 2017	Ποσά προηγούμενης περιόδου 2016			
Ενσώματα πάγια				Κόστος πωλήσεων						
Μεταφορικά μέσα		974.842,98	1.074.364,91	Μικτό αποτέλεσμα		16.061.539,83	15.873.910,14			
Λοιπός εξοπλισμός		3.492,48	5.782,71	Λοιπά συνήθη έσοδα		1.545.769,47	2.010.390,18			
Επενδύσεις σε ακίνητα τρίτων		1.305.463,38	1.295.359,87	Έξοδα διοίκησης		17.607.309,30	17.884.300,32			
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		62.759,86	57.326,46	Έξοδα διάθεσης		(2.314.811,70)	(2.230.484,37)			
Σύνολο		2.346.558,70	2.432.833,95	Λοιπά έξοδα και ζημιές		(10.901.979,60)	(11.657.141,32)			
Άυλα πάγια στοιχεία				Κέρδη από πώληση παγίων		(525.739,60)	(2.273.369,37)			
Λοιπά άυλα		333,77	433,57	Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.129,03	160,47			
Σύνολο		333,77	433,57	Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		4.809.495,10	2.929.292,49			
Δάνεια και απαιτήσεις		21.031,90	29.051,24	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		40.523,33	20.923,28			
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις (μετοχή)		1.610,00	1.610,00	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(56.117,29)	(102.258,99)			
Σύνολο		22.641,90	30.661,24	Αποτελέσματα προ φόρων		4.793.901,14	2.847.956,78			
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00			
Αποθέματα				Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		4.793.901,14	2.847.956,78			
Εμπορεύματα		6.958.529,73	13.285.019,32	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)						
Προκαταβολές για εμπορεύματα		2.609.318,73	1.789.221,57							
Σύνολο		9.567.848,46	15.074.240,89	Χρηματορροές από λειτουργικές δραστηριότητες						
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				Αποτέλεσμα προ φόρων		4.793.901,14	2.847.956,78			
Εμπορικές απαιτήσεις (πελάτες)		25.969.305,14	12.096.128,20	Πλέον/μείον προσαρμογές για:						
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		26.026,09	54,45	Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων		332.635,99	307.010,40			
Λοιπές Απαιτήσεις		3.707.423,30	4.428.551,01	Προβλέψεις		(9.683,53)	(1.981.021,30)			
Προπληρωμένα έξοδα		96.254,64	89.341,81	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)		(96.640,62)	(123.182,27)			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		14.542.328,65	12.159.922,96			226.311,84	(1.797.193,17)			
Σύνολο		44.341.337,82	28.773.998,43	Πλέον/μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης						
Σύνολο κυκλοφορούντων				Μεταβολή αποθεμάτων		5.506.392,43	(3.910.978,13)			
Σύνολο ενεργητικού		56.278.720,65	46.312.168,08	Μεταβολή απαιτήσεων		(13.176.914,36)	387.589,10			
Καθαρή θέση				Μεταβολή υποχρεώσεων		5.182.334,96	6.630.920,36			
Καταβλημένα κεφάλαια						(2.488.186,97)	3.107.531,33			
Κεφάλαιο		62.783.499,00	62.783.499,00	Μείον:						
Υπέρ το άρτιο		30.250.000,00	30.250.000,00	Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους		56.117,29	102.258,99			
Σύνολο		93.033.499,00	93.033.499,00	Πλέον:						
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον				Εισπράξεις από πιστωτικούς τόκους		40.523,33	20.923,28			
Τακτικό αποθεματικό		389.224,49	389.224,49	ΣΥΝΟΛΟ		2.628.666,63	4.281.477,21			
Εκτακτα αποθεματικά		114.727,99	114.727,99	Χρηματορροές από επενδυτικές δραστηριότητες						
Αφορολόγητα αποθεματικά		2.241.816,04	2.241.816,04	Εισπράξεις από πώληση παγίων στοιχείων		1.208.791,97	926.431,50			
Αποτελέσματα εις νέο		(77.327.129,86)	(82.121.031,00)	Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων		(1.455.052,91)	(1.186.868,00)			
Σύνολο		(74.581.361,34)	(79.375.262,48)	ΣΥΝΟΛΟ		(246.260,94)	(260.436,50)			
Σύνολο καθαρής θέσης				Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων						
Προβλέψεις				Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης		2.382.405,69	4.021.040,71			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους		471.309,28	464.203,00	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		12.159.922,96	8.138.882,25			
Λοιπές προβλέψεις		16.171.731,28	16.188.521,09	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		14.542.328,65	12.159.922,96			
Σύνολο		16.643.040,56	16.652.724,09	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ						
Υποχρεώσεις				Καθαρή θέση	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθ.νόμων & κατ/κου	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				Υπολοιπο 01.01.2017	62.783.499,00	30.250.000,00	503.952,48	2.241.816,04	(82.121.031,00)	13.658.236,52
Εμπορικές υποχρεώσεις		13.592.255,52	10.716.920,63	Αποτελέσματα περιόδου				4.793.901,14		4.793.901,14
Προκαταβολές πελατών		107.984,53	78.948,72	Υπολοιπο 31.12.2017	62.783.499,00	30.250.000,00	503.952,48	2.241.816,04	(77.327.129,86)	18.452.137,66
Λοιποί φόροι και τέλη		2.614.080,47	225.649,82							
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		131.228,80	131.268,03							
Λοιπές υποχρεώσεις		613.189,65	599.681,74							
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		4.124.803,46	4.248.738,53							
Σύνολο		21.183.542,43	16.001.207,47							
Σύνολο υποχρεώσεων										
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		56.278.720,65	46.312.168,08							

Αργυρούπολη, 9 Φεβρουαρίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΝ073557

DIANA ROMANIN
Α.Δ. ΑΑ2660980 16/6/2008 ITALY

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΜΟΔΡΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Φ368245/ ΑΜ ΟΕΕ Α' 33334

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας FCA Greece A.E.

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας FCA GREECE AE (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας FCA GREECE AE κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνωρίσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου στην Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων" κατωτέρω.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάσταση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

-Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκομίζουμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμήσεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκλιμα των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

-Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

-Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

-Αποφασίζουμε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

-Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο μας, για την εταιρεία FCA GREECE AE και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

γ) Επισημαίνεται ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2017 είχε καταστεί κατώτερο του ενός δευτέρου (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι λόγοι εφαρμογής του άρθρου 47 του κωδ.Ν.2190/1920.



Ernst & Young (Hellas) A.E.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Χειμάρδας 8B
151 25 Μαρούσι Αττικής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 107

Αθήνα, 15 Μαρτίου 2018

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΠΑΖΟΓΛΟΥ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16631