

NETOIL S.A.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.- 31.12.2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 8089/03/Β/86/368

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΈΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	70.195,07	57.019,71	13.175,36	70.195,07	56.790,30	13.404,77	<i>I. Κεφάλαια</i>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	145.375,19	130.131,82	15.243,37	139.875,19	125.878,25	13.996,94	1. Καταβλημένο	1.508.950,00	1.508.950,00
	<u>215.570,26</u>	<u>187.151,53</u>	<u>28.418,73</u>	<u>210.070,26</u>	<u>182.668,55</u>	<u>27.401,71</u>	<i>III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων</i>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας συμμετ. και χρεογράφων	1.653,64	1.653,64
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>							2. Διαφορές από αναπροσαρμ. αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2,00	2,00
1. Γήπεδα - οικόπεδα	682.638,84	0,00	682.638,84	682.638,84	0,00	682.638,84	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	60.629,80	63.739,18
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	723.396,59	603.975,38	119.421,21	723.396,59	573.011,06	150.385,53		<u>62.285,44</u>	<u>65.394,82</u>
4. Μηχ/ματα - τεχν.εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.160.809,68	718.580,84	442.228,84	1.028.959,68	640.594,84	388.364,84	<i>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</i>		
5. Μεταφορικά μέσα	238.928,57	232.710,89	6.217,68	238.928,57	221.861,48	17.067,09	1. Τακτικό αποθεματικό	244.339,09	244.339,09
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	156.376,91	149.574,86	6.802,05	150.306,74	142.772,29	7.534,45	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	277.026,79	277.026,79
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>2.962.150,59</u>	<u>1.704.841,97</u>	<u>1.257.308,62</u>	<u>2.824.230,42</u>	<u>1.578.239,67</u>	<u>1.245.990,75</u>		<u>521.365,88</u>	<u>521.365,88</u>
<i>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>							<i>V. Αποτελέσματα εις νέον</i>		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.554,60			2.554,60	Υπόλ. κερδών χρήσεως εις νέον	1.750.561,24	1.643.366,21
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>1.288.281,95</u>			<u>1.275.947,06</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>3.843.162,56</u>	<u>3.739.076,91</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
<i>I. Αποθέματα</i>							<i>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
1. Εμπορεύματα			30.793,88			27.522,89	1. Ομολογιακά δάνεια	305.287,80	432.547,80
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή υποπροϊόντα & υπολείματα			15.170,86			11.172,29	<i>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			223.786,15			357.327,07	1. Προμηθευτές	2.388.564,84	2.339.381,64
5. Προκαταβολές γ' αγορές αποθεμάτων			92.985,23			25.177,51	2α. Επιταγές πληρωτέες	25.684,94	60.669,96
			<u>362.736,12</u>			<u>421.199,76</u>	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θέσμων υποχρεώσεων	2.014.703,44	4.579.929,53
<i>II. Απαιτήσεις</i>							4. Προκαταβολές πελατών	133.683,10	0,00
1. Πελάτες	2.494.533,97			3.450.700,63		2.985.570,08	5. Υποχρ/σεις από φόρους-τέλη	10.193,44	11.237,35
Μείον: Προβλέψεις	0,00	2.494.533,97		465.130,55		528.500,49	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	19.238,86	28.397,52
3α. Επιταγές εισπρακτέες			912.221,29			66.464,18	7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	127.260,00	127.260,00
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση			41.938,81			3.522.945,10	10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
3γ. Επιταγές στις τράπεζες σε εγγύηση			1.948.955,83			849,15	11. Πιστωτές διάφοροι	0,00	4.868,10
10.Επισφαλείς - Επιδόκιμοι πελάτες & χρεώστες			849,15			72.334,21		<u>4.719.328,62</u>	<u>7.151.744,10</u>
11. Χρεώστες Διάφοροι			73.180,06			244.322,51			
11α. Χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο			286.408,04			1.492.012,71			
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			1.098.740,45			8.912.998,43			
			<u>6.856.827,60</u>			<u>10.046.589,18</u>			
<i>IV. Διαθέσιμα</i>							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>5.024.616,42</u>	<u>7.584.291,90</u>
1. Ταμείο			5.012,13			7.718,52			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			354.088,61			704.672,47			
			<u>359.100,74</u>			<u>712.390,99</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>7.578.664,46</u>			<u>10.046.589,18</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.409,04			1.409,04	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	576,47	576,47
			<u>8.868.355,45</u>			<u>11.323.945,28</u>	ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>8.868.355,45</u>	<u>11.323.945,28</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	2.672.934,70	1.802.934,70
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.672.934,70			1.802.934,70			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1 - 31.12.2012)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Καθαρά αποτ/τα (ζημία) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	25.498.640,88			22.610.959,36			107.195,03	107.195,03	(456.425,90)
Μείον: Κόστος πωλήσεων	22.815.948,18			20.014.982,66			1.643.366,21	1.643.366,21	2.099.792,11
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.682.692,70			2.595.976,70			1.750.561,24	1.750.561,24	0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	205.107,28			247.406,65			0,00	0,00	0,00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.861.193,54	2.066.300,82		1.989.952,04	2.237.358,69		1.750.561,24	1.643.366,21	1.643.366,21
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		616.391,88			358.618,01				
ΠΛΕΟΝ:									
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.578,47			30.689,94					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	515.210,56	(508.632,09)		527.011,05	(496.321,11)		0,00	0,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		107.759,79			(137.703,10)		1.750.561,24	1.643.366,21	1.643.366,21
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		3.189,30		5.413,88					
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργ. έξοδα	3.754,06			82.111,72					
4. Προβ. για έκτ. κινδύνους	0,00	3.754,06	(564,76)	242.024,96	324.136,68	(318.722,80)			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		107.195,03				(456.425,90)			
Μείον: Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	133.831,64			119.509,40					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	133.831,64	0,00		119.509,40	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>107.195,03</u>			<u>(456.425,90)</u>			

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ
 ΑΔΤ Λ 946502

Ο Διευθύνων Σύμβουλος
ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
 ΑΔΤ Π 845187

Ο Λογιστής
ΗΛΙΑΣ ΠΟΡΤΟΚΑΛΑΚΗΣ
 ΑΔΤ ΑΗ 007111
 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 0030417 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "NETOIL S.A. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "NETOIL S.A. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών 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 οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 δικλείδων 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 παρουσίας των οικονομικών 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων (ΔII) περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 2.000.000,00 περίπου για τα οποία δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη με συνέπεια να εμφανίζονται αυξημένα τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 2) Στη σημείωση 7α του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι η εταιρεία έχει, από το νόμο, υποχρέωση να καταβάλλει στους εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της αφηρημένης τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων, που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίσθηκε σε ευρώ 40.000,00 περίπου. Λόγω μη σχηματισμού σχετικής πρόβλεψης, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Αφού ληφθεί υπόψη η σημείωση Νο 1 της εταιρείας, στη σημείωση 7γ του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται ο θέμα ότι η φορολογική υποχρέωση της εταιρείας δεν έχει εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για 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 ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "NETOIL S.A. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/190.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
 Λ. Μεσογείων 396, 153 41
 Αγία Παρασκευή, Αθήνα
 Α.Μ. ΣΟΕΛ:Ε 148



Αθήνα, 24 Μαΐου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΝΑΝΟΥΡΗΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 14091