

NETOIL S.A.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.- 31.12.2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 8089/03/Β/86/368

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΞΕΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	70.195,07	58.119,75	12.075,32	70.195,07	57.019,71	13.175,36			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	145.375,19	130.131,82	15.243,37	145.375,19	130.131,82	15.243,37			
	<u>215.570,26</u>	<u>188.251,57</u>	<u>27.318,69</u>	<u>215.570,26</u>	<u>187.151,53</u>	<u>28.418,73</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>									
1. Γήπεδα - οικόπεδα	682.638,84	0,00	682.638,84	682.638,84	0,00	682.638,84			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	723.396,59	628.479,02	94.917,57	723.396,59	603.975,38	119.421,21			
4. Μηχ/ματα - τεχν.εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.162.294,06	795.490,15	366.803,91	1.160.809,68	718.580,84	442.228,84			
5. Μεταφορικά μέσα	238.928,57	234.426,89	4.501,68	238.928,57	232.710,89	6.217,68			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	156.929,99	152.619,74	4.310,25	156.376,91	149.574,86	6.802,05			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>2.964.188,05</u>	<u>1.811.015,80</u>	<u>1.153.172,25</u>	<u>2.962.150,59</u>	<u>1.704.841,97</u>	<u>1.257.308,62</u>			
<i>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>2.554,60</u>			<u>2.554,60</u>			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>1.183.045,54</u>			<u>1.288.281,95</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ									
<i>I. Αποθέματα</i>									
1. Εμπορεύματα			3.718,34			30.793,88			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή υποπροϊόντα & υπολείματα			36.811,16			15.170,86			
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά									
Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			156.370,12			223.786,15			
5. Προκαταβολές γ' αγορές αποθεμάτων			<u>73.566,52</u>			<u>92.985,23</u>			
			<u>270.466,14</u>			<u>362.736,12</u>			
<i>II. Απαιτήσεις</i>									
1. Πελάτες		2.616.951,32			2.494.533,97				
Μείον: Προβλέψεις		0,00	2.616.951,32		0,00	2.494.533,97			
3α. Επιταγές εισπρακτέες			553.464,73			912.221,29			
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση			41.938,81			41.938,81			
3γ. Επιταγές στις τράπεζες σε εγγύηση			1.940.072,83			1.948.955,83			
10.Επισφαλείς - Επιδόκιμοι πελάτες & χρεώστες			849,15			849,15			
11. Χρεώστες Διάφοροι			74.352,06			73.180,06			
11α. Χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο			65.750,53			286.408,04			
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			<u>1.109.963,43</u>			<u>1.098.740,45</u>			
			<u>6.403.342,86</u>			<u>6.856.827,60</u>			
<i>IV. Διαθέσιμα</i>									
1. Ταμείο			2.228,34			5.012,13			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>961.338,83</u>			<u>354.088,61</u>			
			<u>963.567,17</u>			<u>359.100,74</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>7.637.376,17</u>			<u>7.578.664,46</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			<u>1.409,04</u>			<u>1.409,04</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>8.821.830,75</u>			<u>8.868.355,45</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			<u>2.672.934,70</u>			<u>2.672.934,70</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1 - 31.12.2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	24.722.923,96	25.498.640,88
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>21.922.867,36</u>	<u>22.815.948,18</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.800.056,60	2.682.692,70
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	258.150,61	205.107,28
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>1.940.146,62</u>	<u>1.861.193,54</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	601.759,37	616.391,88
ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	7.574,53	6.578,47
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>489.726,71</u>	<u>(482.152,18)</u>
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	119.607,19	107.759,79
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	3.109,38	3.189,30
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργ. έξοδα	8.605,00	3.754,06
4. Προβ. για έκτ. κινδύνους	0,00	<u>(5.495,62)</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	114.111,57	107.195,03
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	<u>107.273,87</u>	<u>133.831,64</u>
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>107.273,87</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>114.111,57</u>	<u>107.195,03</u>

H Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Λογιστής

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ
ΑΔΤ Λ 946502ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 336879ΗΛΙΑΣ 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. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "NETOIL S.A. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ", οι οποίες αποπελοούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. 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 ουσιαστική 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικού 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στοιχ. λογαριασμούς των απαιτήσεων (ΔII) περιλαμβάνονται απιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 1.900.000,00 περίπου για τα οποία δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη με συνέπεια να εμφανίζονται αυξημένα τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 2) Η εταιρεία έχει, από το νόμο, υποχρέωση να καταβάλλει στους εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της αφυπηρέτησής 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) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματά της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. 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 αυτή 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 υμνηθύνονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "NETOIL S.A. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και την χρηματοοικονομική 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. 2190/1920.

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής ΛογιστήςΟρκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Λεωφ. Μεσογείων 396,
15341 Αγία Παρασκευή, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ/Ε 148

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Β. ΝΑΝΟΥΡΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14091