

NETOIL SA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ

31ης Δεκεμβρίου 2015 - 34η Εταιρική χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 000378901000

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014	2015	2014
	Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενομήματα πάγια		
Ακίνητα	730.591,10	753.052,77
Μηχανολογικός εξοπλισμός	223.541,87	288.826,46
Λοιπός εξοπλισμός	2.813,46	6.945,11
Επενδύσεις σε ακίνητα		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		
Σύνολο	956.946,43	1.048.824,34
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης		
Υπεραξία		
Λοιπά άυλα	25.210,28	262.018,65
Σύνολο	25.210,28	262.018,65
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις		
Χρεωστικοί τίτλοι	12.494,15	12.554,60
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		
Λοιπά	12.494,15	12.554,60
Σύνολο	12.494,15	12.554,60
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	994.650,86	1.323.397,59
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Είσοδα και ημιετή προϊόντα	16.383,76	11.250,67
Εμπορεύματα	7.760,85	66.319,84
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	115.207,32	153.885,09
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		
Προκαταβολές για αποθέματα	25.177,51	86.788,46
Λοιπά αποθέματα		
Σύνολο	164.529,44	318.244,06
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	2.866.452,14	3.471.109,93
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου		
Λοιπές απαιτήσεις	2.601.616,63	2.893.442,36
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Προπληρωμένα έξοδα	1.409,04	1.409,04
Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	749.959,75	1.019.177,42
Σύνολο	6.219.437,56	7.385.138,75
Σύνολο κυκλοφορούντων	6.383.967,00	7.703.382,81
Σύνολο ενεργητικού	7.378.617,86	9.026.780,40

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές Χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014	2015	2014
	Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14.982.244,86
Κόστος πωλήσεων	12.669.759,73	23.255.074,96
Μικτό αποτέλεσμα	2.312.485,13	3.460.705,09
Λοιπά συνήθη έσοδα		
	2.312.485,13	3.460.705,09
Έξοδα διοίκησης	272.184,08	240.017,00
Έξοδα διάθεσης	1.565.317,97	2.191.271,98
Λοιπά έξοδα και ζημιές	372,24	320.196,32
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3.434,57	3.109,38
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	478.045,41	712.329,17
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	660,00	4.577,39
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	335.330,99	435.845,89
Αποτελέσματα προ φόρων	143.374,42	281.060,67
Φόροι εισοδήματος	66.926,67	112.145,91
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	76.447,75	168.914,76

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές Χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.3 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις ίδιου κεφαλαίου	Επιρροή των επιδοτήσεων παροχής Ευρωπαϊκού	Ίδιοι Τίτλοι	Λοιπός εγγυητής νόμισμα	Αποθεματικά νόμισμα/καπιτά	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Αποθέματα										
Είσοδα και ημιετή προϊόντα	1.508.950,00	1.655,64			0,00			244.339,09	277.026,79	1.593.349,85
Εμπορεύματα										0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά										0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία										0,00
Προκαταβολές για αποθέματα										-150.000,00
Λοιπά αποθέματα										295.113,70
Σύνολο	1.508.950,00	1.655,64	0,00	0,00	0,00	0,00	258.392,12	277.026,79	1.598.211,58	3.644.236,13
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές										0,00
Εμπορικές απαιτήσεις										0,00
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου										0,00
Λοιπές απαιτήσεις										0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία										0,00
Προπληρωμένα έξοδα										0,00
Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα										0,00
Σύνολο	1.508.950,00	1.655,64	0,00	0,00	0,00	0,00	258.392,12	277.026,79	1.674.659,33	3.720.683,88

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. Ο Διευθύνων Σύμβουλος Ο Λογιστής

Καθαρή θέση	2015	2014
Καταβλημένα κεφάλαια	1.508.950,00	1.508.950,00
Κεφάλαιο		
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Σύνολο	1.508.950,00	1.508.950,00
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	2,00	2,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	1.653,64	1.653,64
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Σύνολο	1.655,64	1.655,64
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμισμα ή καταστατικού	258.392,12	258.392,12
Αφορολόγητα αποθεματικά	277.026,79	277.026,79
Αποτελέσματα εις νέο	1.674.659,33	1.598.211,58
Σύνολο	2.210.078,24	2.133.630,49
Συναλλαγματικές διαφορές		
Σύνολο καθαρής θέσης	3.720.683,88	3.644.236,13
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		
Σύνολο	0,00	0,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	262.500,00	262.500,00
Κρατικές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις	51.301,66	54.411,04
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Σύνολο	313.801,66	316.911,04
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	1.656.632,78	3115634,03
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.556.967,04	1.627.089,00
Φόρος εισοδήματος	66.908,67	176.277,74
Λοιποί φόροι και τέλη	26.833,75	11.339,23
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	19.396,55	19.650,04
Λοιπές υποχρεώσεις	16.817,06	115.066,72
Έσοδα χρήσεως δουλεψμένα	576,47	576,47
Έσοδα επόμενων χρήσεων		
Σύνολο	3.344.132,32	5.065.633,23
Σύνολο υποχρεώσεων	3.657.933,98	5.382.544,27
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	7.378.617,86	9.026.780,40

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΔΑΤ Λ946502

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΔΑΤΑΒ336879

ΗΛΙΑΣ ΠΟΡΤΟΚΑΛΑΚΗΣ ΔΑΤ ΑΗ007111
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 0030417 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας NETOIL S.A

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων : Ελέγχσαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας NETOIL S.A, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015, καθώς και το σχετικό πρόσθετο. **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. 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 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 επιλεγμένες 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 παρουσίας 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 2.300.000,00 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 1.600.000,00 περίπου. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.600.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 1.600.000,00 περίπου. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 55.000,00 περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 55.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 10.000,00 περίπου. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουζήσεων 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 μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας NETOIL S.A κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων : Επιληθευόμετε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.



Αθήνα, 8 Ιουνίου 2016
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Β.ΝΑΝΟΥΡΗΣ
Αρ.Μ.ΣΟΕ.Α :14091