

NETOIL SA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ

31ης Δεκεμβρίου 2016 - 35η Εταιρική χρήση (01/01/2016 - 31/12/2016)

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 | | | Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές Χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 | | |
|---|-------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 | | 2016 | 2015 |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 19.919.512,62 | 14.982.244,86 |
| Ενοίκια πάγια | | | Κόστος πωλήσεων | <u>16.614.879,11</u> | <u>12.669.759,73</u> |
| Ακίνητα | 706.737,96 | 730.591,10 | Μικτό αποτέλεσμα | 3.304.633,51 | 2.312.485,13 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 217.726,48 | 223.541,87 | Λοιπά συνήθη έσοδα | | |
| Λοιπός εξοπλισμός | 1.290,87 | 2.813,46 | | 3.304.633,51 | 2.312.485,13 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 0,00 | 0,00 | Έξοδα διοίκησης | 305.503,40 | 272.184,08 |
| Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία | 0,00 | 0,00 | Έξοδα διάθεσης | 2.135.607,87 | 1.565.317,97 |
| Λοιπά ενσώματα στοιχεία | 0,00 | 0,00 | Λοιπά έξοδα και ζημίες | 145,17 | 372,24 |
| Σύνολο | <u>925.755,31</u> | <u>956.946,43</u> | Ατομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) | | |
| Άυλα πάγια στοιχεία | | | Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | | |
| Δαπάνες ανάπτυξης | 0,00 | 0,00 | Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία | | |
| Υπεραξία | 0,00 | 0,00 | Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | | |
| Λοιπά άυλα | <u>25.045,08</u> | <u>25.210,28</u> | Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας | | |
| Σύνολο | <u>25.045,08</u> | <u>25.210,28</u> | Λοιπά έσοδα και κέρδη | | <u>3.434,57</u> |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 0,00 | 0,00 | Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 863.377,07 | 478.045,41 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 0,00 | 0,00 | Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 786,08 | 660,00 |
| Δάνεια και απαιτήσεις | 12.494,15 | 12.494,15 | Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | <u>390.909,61</u> | <u>335.330,99</u> |
| Χρεωστικοί τίτλοι | 0,00 | 0,00 | Αποτελέσματα προ φόρων | 473.253,54 | 143.374,42 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | | | Φόροι εισοδήματος | <u>160.128,22</u> | <u>66.926,67</u> |
| Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι | | | Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους | <u>313.125,32</u> | <u>76.447,75</u> |
| Λοιπά | | | | | |
| Σύνολο | <u>12.494,15</u> | <u>12.494,15</u> | | | |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | 0,00 | 0,00 | | | |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | <u>963.294,54</u> | <u>994.650,86</u> | | | |

| Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.3 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014 | | | | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|--|--------------|------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| | Κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Καταβολές διακρίσεων | Επισημασμένες αποβλήσεις παγίων επενδύσεων | Τόκοι Τίτλοι | Διαφορές εύλογης αξίας | Αποβλήσιμα τίμια/κατ'απόθεμα | Αφορολόγητα αποβλήσιμα | Αποτελέσματα εις νέο | Σύνολο |
| Αποθέματα | | | | | | | | | | |
| Ετοίμα και ημιτελή προϊόντα | | 16.383,76 | | | | | | | | |
| Εμπορεύματα | 22.724,79 | | 7.760,85 | | | | | | | 0,00 |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά | 190.657,52 | | 115.207,32 | | | | | | | 0,00 |
| Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Προκαταβολές για αποθέματα | 25.177,51 | | 25.177,51 | | | | | | | 0,00 |
| Λοιπά αποθέματα | | | 0,00 | | | | | | 76.447,75 | 76.447,75 |
| Σύνολο | <u>238.559,82</u> | | <u>164.529,44</u> | | | | | | <u>1.674.659,33</u> | <u>3.720.683,88</u> |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | | | | | | | | | -73.942,28 | -73.942,28 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 4.331.087,28 | | 2.866.452,14 | | | | | | | 0,00 |
| Δουλεωμένα έσοδα περιόδου | | | 0,00 | | | | | | -100.000,00 | -100.000,00 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 3.415.908,00 | | 2.601.616,63 | | | | | | 7.015,61 | 313.125,32 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | | | 0,00 | | | | | | | 320.140,93 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 1.409,04 | | 1.409,04 | | | | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | <u>1.094.966,58</u> | | <u>749.959,75</u> | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>8.843.370,90</u> | | <u>6.219.437,56</u> | | | | | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | <u>9.081.930,72</u> | | <u>6.383.967,00</u> | | | | | | | |
| Σύνολο ενεργητικού | <u>10.045.225,26</u> | | <u>7.378.617,86</u> | | | | | | | |
| Καθαρή θέση | | | | | | | | | | |
| Καταβλημένα κεφάλαια | | | | | | | | | | |
| Κεφάλαιο | 1.508.950,00 | | 1.508.950,00 | | | | | | | |
| Υπέρ το άρτιο | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Καταθέσεις ιδιοκτητών | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Τίτλοι τίτλοι | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>1.508.950,00</u> | | <u>1.508.950,00</u> | | | | | | | |
| Διαφορές εύλογης αξίας | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| 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 | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>1.655,64</u> | | <u>1.655,64</u> | | | | | | | |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | | | | | | | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 285.407,73 | | 258.392,12 | | | | | | | |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | 277.026,79 | | 277.026,79 | | | | | | | |
| Αποτελέσματα εις νέο | 1.813.842,37 | | 1.674.659,33 | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>2.356.276,89</u> | | <u>2.210.078,24</u> | | | | | | | |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης | <u>3.866.882,53</u> | | <u>3.720.683,88</u> | | | | | | | |
| Προβλέψεις | | | | | | | | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Λοιπές προβλέψεις | 46.387,00 | | 46.387,00 | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>46.387,00</u> | | <u>46.387,00</u> | | | | | | | |
| Υποχρεώσεις | | | | | | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | | | | | | |
| Δάνεια | 187.500,00 | | 262.500,00 | | | | | | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 51.301,66 | | 51.301,66 | | | | | | | |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>238.801,66</u> | | <u>313.801,66</u> | | | | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | | | | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | 2.085.217,45 | | 1.656.632,78 | | | | | | | |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 3.516.407,40 | | 1.556.967,04 | | | | | | | |
| Φόρος εισοδήματος | 160.128,22 | | 66.908,67 | | | | | | | |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 94.938,27 | | 26.833,75 | | | | | | | |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 20.745,39 | | 19.396,55 | | | | | | | |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 15.140,87 | | 16.817,06 | | | | | | | |
| Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα | 576,47 | | 576,47 | | | | | | | |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | |
| Σύνολο | <u>5.893.154,07</u> | | <u>3.344.132,32</u> | | | | | | | |
| Σύνολο υποχρεώσεων | <u>6.131.955,73</u> | | <u>3.657.933,98</u> | | | | | | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεις και υποχρεώσεων | <u>10.045.225,26</u> | | <u>7.378.617,86</u> | | | | | | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεις και υποχρεώσεων | <u>10.045.225,26</u> | | <u>7.378.617,86</u> | | | | | | | |

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Η Πρόεδρος του Δ.Σ. | Ο Διευθύνων Σύμβουλος | Ο Λογιστής |
| ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΑΔΤ ΑΜ169450 | ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΔΤ ΑΜ756312 | ΜΥΡΩΝ ΜΥΣΙΡΛΑΚΗΣ ΑΔΤ Χ667008 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 00110050 Α ΤΑΣΗΣ |
| | 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 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων καθαρά και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. **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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό 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 ουσιαστική ανακρίβεια. Οι ελεγχόμενες διενεργήσαμε διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβείας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 δικτύων 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 έλεγχο 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 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 55.000,00 περίπου, με συντέλετα τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 55.000,00 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 προσαφίσεων 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας NETOIL S.A κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 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** : 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 την 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 γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία NETOIL S.A. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2017

| | |
|--|---|
| VNT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε. Λεωφόρος Μεσογείων 396, Αρχή Παράστασης Αρ.Μ.ΣΟΕΛ:Εταιρείας 174 | ΓΕΩΡΓΙΟΣ Β.ΝΑΝΟΥΡΗΣ Αρ.Μ.ΣΟΕΛ: 14091 |
|--|---|