ΣΩΤ. ΛΙΟΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ & ΣΥΝΑΦΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ δ.τ.PETROHEAT SA

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 7η ΕΤΑΙΡ. ΧΡΗΣΗ(1/1/2013-31/12/2013) ΑΡ.ΜΑΕ 61309/02/Β/06/99

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		31/12/2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		31/12/2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	23.964,59	10.215,38	13.749,21	20.404,91	10.156,05	10.248,86
	23.964,59	10.215,38	13.749,21	20.404,91	10.156,05	10.248,86
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	92.649,50	19.439,68	73.209,82	92.649,50	16.928,68	75.720,62
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ/σεις - λοιπός μηχαν.εξοπ	77.420,03	47.925,07	29.494,96	77.420,03	45.652,22	31.767,81
5.Μεταφορικά μέσα	44.598,00	35.171,37	9.426,63	44.598,00	34.001,57	10.596,43
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	180.912,66	161.616,21	19.296,45	179.487,28	157.793,84	21.693,44
	395.580,19	264.152,33	131.427,86	394.154,81	254.376,51	139.778,30
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	395.580,19	264.152,33	131.427,86	394.154,81	254.376,51	139.778,30
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			16.160,00			19.581,00
			16.160,00			19.581,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			147.587,86			159.359,30
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			101.417,68			124.404,80
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλ. υλικά - Ανταλλ. και είδη συσκευασίας			3.521,96			2.513,58
5.Προκαταβολές γι'αγορές αποθεμάτων			0,00			0,00
			104.939,64			126.918,38
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		672.786,04			834.710,20	
Μείον προβλέψεις		0,00	672.786,04		0,00	834.710,20
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			27.572,73			50.569,32
4.Κεφάλαιο εισπρακτέο στη επόμενη χρήση			735.000,00			1.005.000,00
11.Χρεώστες διάφοροι			9.986,38			34.657,59
			1.445.345,15			1.924.937,11
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			74.548,85			40.156,97
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			142.193,73			352.364,91
			216.742,58			392.531,88
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			1.767.027,57			2.444.387,37
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			3.931,46			8.539,82
			3.931,46			8.539,82
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			1.932.296,10			2.622.535,35
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Α/Ε6)						
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)			9.189.244,88			18.904.482,55
Μείον : Κόστος Πωλήσεων			8.802.057,07			17.974.870,49
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			387.187,81			929.612,06
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			39.162,41			4.967,22
Σύνολο			426.350,22			934.579,28
Μείον						
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		43.474,92			52.011,65	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		791.812,23	835.287,15		915.628,00	967.639,65
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			(408.936,93)			(33.060,37)
Πλέον (ή μείον)						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα		0,00			548,81	
Μείον						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα	828,52	828,52	(828,52)	31.775,67	31.775,67	(31.226,86)
Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			(409.765,45)			(64.287,23)
II. Πλέον (ή Μείον) Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,50			69,97	
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00			99,99	
Μείον		0,50			169,96	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	8,61			1.249,07		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.255,88			668,95		
4. Προβλέψεις γιά έκτακτους κινδύνους	0,00	2.264,49	(2.263,99)	0,00	1.918,02	(1.748,06)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			(412.029,44)			(66.035,29)
Μείον						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		9.835,15			38.661,81	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στό λειτουργικό κόστος		9.835,15	0,00		38.661,81	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			(412.029,44)			(66.035,29)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2012
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I.Κεφάλαιο				
1 Καταβλημένο		960.000,00		690.000,00
2.Οφειλόμενο		735.000,00		1.005.000,00
		1.695.000,00		1.695.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1.Τακτικό αποθεματικό		31.207,00		31.207,00
		31.207,00		31.207,00
V. Αποτελέσματα εις νέο				
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο		(413.129,44)		(66.035,29)
3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων		(396.925,23)		(330.889,94)
		(810.054,67)		(396.925,23)
		(810.054,67)		(396.925,23)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVΙ)		916.152,33		1.329.281,77
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές		816.949,11		1.019.890,25
2αΕπιταγές πληρωτέες		144.139,74		103.409,77
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		0,00		(0,05)
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		(492,66)		129.968,66
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		24.567,47		22.780,36
11.Πιστωτές διάφοροι		24.561,14		15.199,03
		1.009.724,80		1.291.248,02
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)		1.009.724,80		1.291.248,02
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		6.418,97		2.005,56
		6.418,97		2.005,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)		1.932.296,10		2.622.535,35
Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων				
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως		(412.029,44)		(66.035,29)
(+) ή (-) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων		(396.925,23)		(330.889,94)
(+) ή (-) : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		(1.100,00)		0,00
Σύνολο		(810.054,67)		(396.925,23)
Ζημιά πρός διάθεση		(810.054,67)		(396.925,23)
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :				
8.Υπόλοιπο ζημιών εις νέο		(810.054,67)		(396.925,23)
		(810.054,67)		(396.925,23)

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ & ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΠΟΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΑ...

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΛΙΟΜΑΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΒ 234297

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ALPHA ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 718 Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΟΛΥΜΕΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ 1096 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΣΩΤ.ΛΙΟΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «ΣΩΤ.ΛΙΟΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσης 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 δικλίδες 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 έλεγχο 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 δικλίδες 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 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 παρουσίασης 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: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στην κλειόμενη χρήση όπως και σε προηγούμενες δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των λογαριασμών «Λοιπά έξοδα εγκατάστασης» και «Ενσώματες ακινητοποιήσεις» συνολικού ποσού € 62.000,00 περίπου, με αποτέλεσμα η αναπόσβεστη αξία των προαναφερθέντων λογαριασμών και τα Ιδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 62.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 29.000,00 περίπου. 2) Στους λογαριασμούς των «Απαιτήσεων» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που τελούν σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, καθώς και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 495.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, η οποία, κατά την εκτίμησή μας ανέρχεται σε ποσό € 400.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 400.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 50.000,00 περίπου. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων, που πιθανό να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της απαιτούμενης πρόβλεψης. 4) Δεν έχουν ολοκληρωθεί όλες οι απαιτούμενες διαδικασίες αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό € 735.000,00 με συνέπεια οι λογαριασμοί Δ.ΙΙ.4. «Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση» του Ενεργητικού και Α.Ι.2.«Οφειλόμενο κεφάλαιο» του Παθητικού να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένοι. **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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη 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. **Έμφαση Θέματος** Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του κωδ.Ν.2190/1920. Όπως αναλυτικότερα περιγράφεται στην παράγραφο 15α του Προσαρτήματος της Εταιρείας έχει εκπονηθεί και θα εφαρμοσθεί κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων αυτών και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 7 Ιουνίου 2014

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Κ. ΣΤΑΙΚΟΠΟΥΛΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 23031