

ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 8η ΕΤΑΙΡ. ΧΡΗΣΗ (01/01/2012-31/12/2012) ΑΡΜΑΕ 57648/04/Β/01/175

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	
	Α/Βα επί της	Αναπ.Α/Βα	Α/Βα επί της	Αναπ.Α/Βα		31/12/2012	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	1.545,45	6.602,47	(5.057,02)	1.545,45	1.Κεφάλαιο				
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	5.184,20	0,00	5.184,20	4.842,90	1.Καταβλητό	226.000,00		226.000,00	
	<u>6.729,65</u>	<u>6.602,47</u>	<u>107,18</u>	<u>6.388,35</u>	2.Οφειλόμενα	310.000,00		310.000,00	
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Ι. Αποθεματικά κεφάλαια	538.000,00		538.000,00	
Π. Ενσώματες ακινοποιήσεις					1.Τακτά αποθεματικά	12.144,27		12.144,27	
3.Κτίρια και γενικά όπλα	219.923,44	43.881,62	176.041,82	219.923,44	883,89	12.144,27		12.144,27	
4.Μεταλλωμένο-νεωτέρας εγκατάσταση - λοιπά μηχαν.όπλα	7.675,03	2.329,36	4.405,89	7.675,03	2.706,50	4.989,53		4.989,53	
5.Μεταφορικά μέσα	5.400,00	3.449,98	1.950,02	5.400,00	2.771,01	2.771,01		2.771,01	
6.Επιπλα και λοιπά επίπλα	102.559,37	35.453,96	67.094,41	100.452,89	26.176,52	74.276,17		74.276,17	
	<u>335.556,84</u>	<u>86.065,51</u>	<u>249.491,33</u>	<u>333.451,16</u>	<u>32.456,90</u>	<u>300.994,26</u>		<u>300.994,26</u>	
Π.Συνμτορική και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					37.458,90	37.458,90		37.458,90	
1.Διαδοχικές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002.510,00	1.002.510,00		1.002.510,00	
Μείον : προβλέψεις για υπολοίπων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					1.002.510,00	1.002.510,00		1.002.510,00	
					<u>1.002.510,00</u>	<u>1.002.510,00</u>		<u>1.002.510,00</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Π)					ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+Β+Γ+Δ+Ε+Ζ+Η+Θ+Ι)				
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
1.Αποθετήματα		4.869,78			Ι.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1.Εμπορεύματα		0,00			1.Πρωτεύουσες	6.545.711,19		6.707.195,50	
5.Προκαταβλητά γίνονται αποδείκνυται		4.869,78			2.Επιταγές	1.000.000,00		1.000.000,00	
		<u>4.869,78</u>			3.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	58.467,69		130.437,39	
Β.Απαιτήσεις					4.Ασφαλιστικά Οργανισμοί	10.235,89		9.291,24	
1.Πολίτες	5.109.073,82	4.728.128,43			11.Ποσότητες δόσεων	6.239,16		533,00	
Μείον : προβλέψεις	352.945,39	500,00				<u>7.820.853,93</u>		<u>7.820.853,93</u>	
3α.Επιταγές εισπραχθείσες (μεταγονοκονομικά)		310.000,00			ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+Π)				
4.Κρεβάτιο εισπραχθέν στη επόμενη χρήση		1.022.917,26			Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
11.Χωράτες δόσεων		<u>6.559.333,22</u>			2.Έξοδα γρήγορης διακίνησης	30,00		0,00	
ΙΙ. Διεθνή						<u>30,00</u>		<u>0,00</u>	
1.Ταμείο		23.519,22							
3.Καταθέσεις τραπεζών και προθεσμίας		78.413,54							
		<u>101.932,76</u>							
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Β+Γ+Δ+Ε)		<u>6.814.153,76</u>							
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Έξοδα επίδοσης γρήγορων		917,89							
		<u>917,89</u>							
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)		<u>7.818.112,28</u>							
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Α/Β)					ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)				
Α.Αποτελέσματα Εμεταλλεύσεως						7.919.132,26		8.040.587,13	
Κύριες Εργασίες (Πωλήσεις)	37.087.150,60				Πίνακας Αλλαγών Αποτελεσμάτων				
Μείον : Κόστος Πωλήσεων	35.752.854,15				Καθάρ. αποτελέσματα (εξομολογία) χρήσεων	137.891,28		(21.583,79)	
Μετα υποκατάστημα μεταλλεύσεως	1.334.295,43				(+) ή (-) : Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (καρδόν/χρημίων) προηγούμενων χρήσεων	45.114.720,41		(361.952,57)	
Πόσων Άλλων τόπων μεταλλεύσεως	0,00				(-) ή (+) : Διαφορές φορολογικού ελλείχου προηγούμενων χρήσεων	1.938.713,22		(73,92)	
Ενόσθιο	1.334.296,43				Εξομολογία	7.283,55		(213.216,93)	
Μείον					ΜΕΤΩΝ : 1.Φόρος εισοδήματος και εισφορά Ο.Γ.Α.	36.429,01		33.774,87	
1. Έξοδα Διακοπής Αετοπυργίας	95.128,71				2.Λοιπά μη ενσωματωμένα από έκτακτη κόπωση φόροι	0,00		13.782,43	
3. Έξοδα Ακατομικών Διαδοχικών	753.454,78				Ζημία προς διάθεση	36.429,01		47.557,30	
Μερίδα αποτελέσματα εμεταλλεύσεως	483.712,86				Η διάθεση των καρδόν γίνεται ως εξής :	(248.845,94)		(351.834,27)	
Πόσων (ή μείων)					3.Υπόλοιπα γρήγορων εκ νέου	(248.845,94)		(351.034,27)	
4. Πιστωτικό Τόκοι και συναφή έσοδα	37,53								
Μείον									
3. Χρεωστικό Τόκοι και συναφή έσοδα	170.516,33								
Ολικά Αποτελέσματα Εμεταλλεύσεως	170.516,33								
Π. Πόσων (ή μείων) Έκτακτη Αποτελέσματα									
1. Έκτακτη και ανάργα έσοδα	25.053,94								
Μείον									
1. Έκτακτη και ανάργα έσοδα	19.451,45								
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00								
4. Προβλέψεις για έκτακτη ανάργα Οργανικά και έκτακτη αποτελέσματα	182.945,39								
Μείον									
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	53.822,73								
Μείον : Οι από αυτές αναμενόμενες επί λειτουργία κόστος	53.822,73								
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ από φόρων		<u>137.891,28</u>							

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΓΓΙΟΥΣ ΛΑΒΡΑΣ
 ΔΑΤ ΑΒ 908695

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΛΑΥΡΙΟΥ Α.Ε. ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

Έκθεσή επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχθηκε η ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας «ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», οι οποίες αποτελούν από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόδους αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπολόγιστο. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Ουδινή του εν λόγω για την κατάσταση και ελέγχω παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και να συνέχισες τις εσωτερικές διαδικασίες που τη διακρίνει καθώς και να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων αποτελεσμάτων από οικονομική άποψη, που φέρεται είτε σε αόριστο είτε σε άδικο. 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 Ελέγχων. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τελετηρών, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επληρωμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που φέρεται είτε σε αόριστο είτε σε άδικο. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και ελέγχω 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ελέγχου των εγγράφων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και εφάρμογή της ουσιώδους παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τελετήρια που έχουμε συλλεγμένα είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διερεύνηση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάσει για γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1) Στους Λογαριασμούς των «Αποθεμάτων» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που ισούται σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, καθώς και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 510.000,00 περίπου. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Α.Σ.), δεν έχει ορισθεί κατάλληλη μεθοδολογία πρόβλεψη για την κάλυψη γνήσιου από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, η οποία, κατά την εκτίμηση μας ανάλογα σε ποσό € 55.000,00 περίπου. Λόγω του μη συμμορφώσεως της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα στοιχεία καθαρισμού αυτών αυξήθηκαν κατά ποσό € 55.000,00 περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικά για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε αμείωση των παρόντων φόρων και των προσβλητέων ποσών από τη χρήση αυτή, καθώς και εφάρμογή της ουσιώδους παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων με συνέπεια να μην ενδοχικώς υποχρεωθεί. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη δυνατή να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της απαιτούμενης πρόβλεψης. 3) Δεν έχουν ανακαταταχθεί όλες οι απαιτούμενες διαδικασίες αόριστης από τη μετοχική κοινότητα της εταιρείας κατά ποσό € 310.000,00 με συνέπεια οι λογαριασμοί Δ.Ι.Α. «Κεφάλαιο απορρακτό στην επόμενη χρήση» του Ενεργητικού και Α.Λ.Ε. «Οφειλόμενο κεφάλαιο» του Παθητικού να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, βάσει από τις απαιτήσεις των βεβαιών που χρησιμοποιήθηκαν στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίθεση 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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν.2190/1920. Έκθεσή Ονόματι Επιστάμενη την παραγωγή σε στα γενικές επί το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι πληροφορίες που ελέγχω, έχει καταστεί οριστική και ουσιαστική συμμόρφωση οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του κωδ.Ν.2190/1920. Όπως αναλυτικότερα περιγράφεται στην παράγραφο 15α του Προσφωτισμού της Εταιρείας έχει εκπονηθεί και θα συμμορφωθεί κατάλληλο πρόγραμμα για την άμεση εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων αυτών και την απόρριψη ομολογία των δραστηριοτήτων της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί 3 Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επηρεάσαμε τη συμμόρφωση και την απόρριψη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των ορκωτών από τα άρθρα 45^{ος} και 37^{ος} του κωδ.Ν.2190/1920.

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

Αθήνα, 3 Ιουλίου 2013
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΚΑΖΙΜΑΤΗΣ
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 10841

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΚΑΤΕΠΕΡΧΟΜΕΝΟΥ
ΑΛΦΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ
 ΑΡ. ΑΒΕΙΑΣ 718 Α' ΤΑΞΗΣ
 ΑΒΕΛΑΝΟΡΟΣ ΠΟΛΥΜΕΡΩΝΑΟΣ
 ΑΡ. ΑΒΕΙΑΣ 1098 Α' ΤΑΞΗΣ