

ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 9η ΕΤΑΙΡ. ΧΡΗΣΗ (1/1/2013-31/12/2013) ΑΡΜΑΕ 57648/04/Β/01/175

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2012			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2013	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2012		
	Άδια κτήσεις	Αποθεματικές	Άντι-Άδια	Άδια κτήσεις	Αποθεματικές	Άντι-Άδια		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ										
1. Έρβα άρθρων και πρώτης εγκατάστασης	1.545,45	1.545,45	0,00	1.545,45	6.602,47	(5.057,02)				
4. Λοιπά έρβα εγκατάστασης	9.303,92	5.160,51	4.143,41	5.164,20	0,00	5.164,20	226.000,00	360.000,00	226.000,00	310.000,00
	10.849,37	6.705,96	4.143,41	6.709,65	6.602,47	197,18	578.000,00	578.000,00	578.000,00	538.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
II. Ενεργητικά ανενεργηθέντα							IV. Αποθεματικά κεφάλαια			
3. Κήρυξη και κήρυξη έργο	219.923,44	52.678,56	167.244,88	219.923,44	43.881,62	176.041,82	1. Τακτικά αποθεματικά			
4. Μηχανήματα-παρασκευασίες - Λοιπά μηχανήματα	7.675,03	4.019,18	3.655,85	7.675,03	3.269,95	4.405,08	12.144,27			
5. Μεταφορικά μέσα	5.400,00	3.809,98	1.590,02	5.400,00	3.448,98	1.950,02	12.144,27			
6. Επικαιρά και λοιπά έρβα/μηχανήματα	108.578,77	44.178,78	64.399,99	107.558,37	35.463,96	67.094,41	V. Αποθεματικά εις νέο			
	341.577,24	104.676,50	238.904,74	335.556,84	86.065,51	249.491,33	2. Υπόλοιπα έργων χρήσεως εις νέο			
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΣ (Γ+Η+Θ)	341.577,24	104.676,50	238.904,74	335.556,84	86.065,51	249.491,33	(178.059,36)			
							3. Υπόλοιπα έργων προηγούμενων χρήσεων			
III. Συμμετοχές και άλλες μετοχές/παρακρατούμενες απαιτήσεις		0,00	0,00		0,00	0,00	178.059,36			
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες εταιρείες		0,00	0,00		0,00	0,00				
Μείον: Πρόβλεψη για υποχρέωση										
7. Λοιπές μεμετραβόλεσες απαιτήσεις			1.022.510,00			1.022.510,00	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+Β+Γ+Δ+Ε+Ζ+Η+Θ)			
			1.022.510,00			1.022.510,00	412.044,11			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Η+Θ+Ι)			1.229.459,74			1.229.651,33	298.498,33			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
I. Αποθέματα										
1. Έμπορεύματα			8.487,64			4.868,78	1. Προμηθευτές			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			0,00	8.237.701,70			
			8.487,64			4.868,78	2.287.783,86			
II. Απαιτήσεις							2. Συμμετοχές σε εταιρείες			
1. Πελάτες		6.844.210,72			5.109.073,82		5.109.073,82			
Μείον: Πρόβλεψη		466.529,39			382.945,39		4.726.128,43			
3. Απαιτήσεις εταίρων (μεταρρολογημένες)			426.853,02		426.853,02		500.307,53			
4. Κράδικο εισπρακτό στη επόμενη χρήση			350.000,00		350.000,00		310.000,00			
11. Χρέωσης διάφορα			1.040.578,47			1.022.917,26	1.022.917,26			
			8.199.116,21			8.599.333,72	6.859.333,72			
IV. Διεκδικήματα							23.519,22			
1. Ταμείο			42.244,32			42.244,32	78.413,54			
3. Καταθέσεις τραπεζών και προθεσμίας			276.806,92			276.806,92	101.832,78			
			319.051,24			319.051,24	6.884.135,70			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε+Ζ+Η+Θ+Ι)			8.527.155,70			8.527.155,70				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
1. Έρβα επόμενων χρήσεων			721,62			917,99	917,99			
			721,62			917,99				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			9.787.421,47			9.787.421,47	9.787.421,47			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Α-Β)										
I. Αποτελέσματα Εξοικονομήσεων										
Κόστος Εργασιών (Πωλησιών)			34.118.128,52			37.087.150,60	Πήρανε Αλλάξες Αποφαινομένων			
Μείον: Κόστος Πωλησιών			32.670.174,02			35.752.854,15	Καθαρό αποτέλεσμα (εξοικονομική) χρήσεως			
Μικτή αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως			1.447.954,50			1.334.296,45	(-) ή (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (εξοικονομικών) προηγούμενων χρήσεων			
Πλύν: Άλλο τακτικά εκμεταλλεύσεως			4.979,29			0,00	(+ ή -): Διαφορές φορολογικού ελλείρου προηγούμενων χρήσεων			
Συνολικά			1.452.933,79			1.334.296,45	2.268,30			
Μείον:							ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος και εισφορά Ο.Γ.Α. 65.591,06			
1. Έρβα Διαχειρίσεως Λειτουργιών		121.645,63			95.128,71		2. Φόρος επί ενσωματωμένων από λειτουργία κέρφα 0,00			
3. Έρβα Διαχειρίσεως Διοικήσεως		916.751,66	1.038.397,29		753.454,78		Ζημία πέρυς διάθεση			
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως Πλύν (4 μείων)			414.538,50			483.712,96	139.877,64			
4. Πρωτογενή Έσοδα και εισφορά έσοδα			49,64			37,53	(249.645,94)			
Μείον:							8.724,18			
3. Χρηματοϊκανοί Έσοδα και εισφορά έσοδα			177.863,72		(177.814,03)	170.516,33	10.235,86			
Οικιά Αποτελέσματα Εξοικονομήσεως			216.722,47			315.234,18	6.239,16			
II. Πλύν (4 Μείων) Έξοδα Αποτελεσμάτων							7.820.633,86			
1. Έσοδα και εισφορές έσοδα		11.392,56			25.053,94		7.820.633,86			
2. Έσοδα Μέρη			0,00		0,00		6.239,16			
Μείον		11.392,56			25.053,94		6.239,16			
1. Έσοδα και εισφορές έσοδα		23.982,18			19.451,45		7.820.633,86			
3. Έρβα προηγούμενων χρήσεων		575,18			0,00		7.820.633,86			
4. Πρόβλεψη για έκτακτους κερδών		83.500,00	108.137,34	(96.744,72)	182.945,39	202.398,64	7.820.633,86			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			138.917,64			137.851,28	7.820.633,86			
Μείον							7.820.633,86			
Συνολικά αποτελέσματα πρώτων στοιχείων		18.724,48			53.822,73		7.820.633,86			
Μείον: Ο από αυτήν ενσωματωμένος από λειτουργία κέρφα		18.724,48	0,00		53.822,73	0,00	7.820.633,86			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ πρὸ φόρων			139.877,64			137.851,28	7.820.633,86			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
 ΑΓΑΠΟΥ ΕΣΑΒΑΣ
 ΑΔΤ Α5808997

ΕΚΔΕΙΧΩΝΤΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 CHRISTOPHER JAMES BEER
 ΑΔΑΦ 89017298

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΩΝ
 ΑΛΦΑ ΑΝΩΤΕΡΟΝ Α.Ε.
 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 168 Α' ΤΑΞΗΣ
 ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΑΥΛΙΝΟΠΟΥΛΟΣ
 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 108 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΔΕΙΧΩΝΤΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
 Πρὸς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελγόμενης της ανώνυμης Οικονομικής Καταστάσεως της εταιρείας «ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΛΑΥΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικά πρόσκληση. Ειρήνη της Διοικήσεως 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 42^ο έως και 43^ο του κ.ν.2190/1920, όπως και για εκείνες της εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για τον καθορισμό των ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 διερεύνηση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψε το εξής: 1) Στους λογαριασμούς των «Επαιτήσεων» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που τελούν σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, καθώς και επαρκώς επαρκής συνολικό ποσό € 740.000,00 περίπου. Κατά τα κριτήρια των λογιστικών αρχών, που προδιαγράφονται από τον Ελληνικό Νομοθετικό (κ.ν.2190/1920 και Ε.Γ.Α.Σ.), δεν έχει σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποιήση μέρους των απαιτήσεων αυτών, οι οποία, κατά την εκτίμησή μας ανέρχεται σε ποσό € 170.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό € 170.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 115.000,00 περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυμφώνων, που πλύνει να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κάπται δυνατό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της απαιτούμενης πρόβλεψης. 3) Δεν έχουν ολοκληρωθεί όλες οι απαιτούμενες διαδικασίες αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό € 350.000,00 με συνέπεια οι λογαριασμοί Δ.Ι.4. «Κεφάλαια εισπρακτόα στην επόμενη χρήση» του Ενεργητικού και Α.Ι.2. «Ορεφώμενα κεφάλαια» του Παθητικού να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 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 εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη για τη χρήση που έλαβε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κ.ν.2190/1920. Έμφραση Θέματος Εφαπόμενης την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των ίδιων κεφαλαίων της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνέπεια συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του κ.ν.2190/1920. Όπως αναλυτικότερα περιγράφεται στην παράγραφο 15α του Προσαρτήματος της Εταιρείας έχει εκπονηθεί και θα εφαρμόσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων αυτών και την απόρριψη συνέπεια των δραστηριοτήτων της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφερόμεται ότι Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληψύεσμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω απαριθμημένες καταστάσεις, στα πλαίσια των αρχόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν.2190/1920.

Αθήνα, 7 Ιουλίου 2014

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
 PANNELL KERR FORSTER
 Λ. Κηφισίας 124, 115 28 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΩΣΙΑΝΗΣ
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 10841