

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.»

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.» που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2004 μέχρι 30 Ιουνίου 2004 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η Εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η Εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος παραγωγής προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους.

Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Η Εταιρεία βασισόμενη στη γνωμοδότηση 205/1988 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως, δεν σχημάτισε την ελάχιστη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία που προβλέπεται από τον Κωδ. Ν.2190/1920. Εάν σχηματιζόταν η προαναφερόμενη πρόβλεψη αυτή θα ήταν, κατά την 30 Ιουνίου 2004, μεγαλύτερη κατά Ευρώ 23,9 εκατομμύρια περίπου και ισόποσα μειωμένη η καθαρή θέση. Το ποσό της παραπάνω πρόβλεψης που αφορά την τρέχουσα περίοδο ανέρχεται σε Ευρώ 1,9 εκατομμύρια περίπου.

Επίσης η Εταιρεία παρέχει ένα ιδιωτικό πρόγραμμα καθορισμένων παροχών στους εργαζόμενους. Με βάση την αναλογιστική μελέτη του προγράμματος στις 31 Δεκεμβρίου, 2003, το πρόγραμμα χρειάζεται επιπλέον χρηματοδότηση ύψους Ευρώ 8,1 εκατομμύρια περίπου. Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη ύψους Ευρώ 2 εκατομμυρίων σε βάρος των αποτελεσμάτων του εξαμήνου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2004 έναντι της παραπάνω επιπλέον χρηματοδότησης που απαιτείται.

2. Στην Εταιρεία έχει διενεργηθεί τακτικός φορολογικός έλεγχος μέχρι και την χρήση 1999 και κατά συνέπεια η φορολογική της θέση δεν έχει οριστικοποιηθεί για τις μετέπειτα ανέλεγκτες χρήσεις. Τυχόν καταλογισμοί φόρων δεν μπορούν να εκτιμηθούν με εύλογη ακρίβεια
3. Στο κονδύλι του ισολογισμού «Πελατές» συμπεριλαμβάνονται επί μακρόν εκκρεμούσες απαιτήσεις ύψους Ευρώ 7,9 εκατομμύρια έναντι των οποίων η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ύψους Ευρώ 6,3 εκατομμύρια. Δεν είμαστε σε θέση να επιβεβαιώσουμε την εισπραξιμότητα του υπολοίπου, ύψους Ευρώ 1,6 εκατομμύρια.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.»

Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, καθώς και οι σημειώσεις της Εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2004 καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η Εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2004
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Δ. Καμπάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 10761
Deloitte.