MEDISERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΩΝ

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 731/01ΑΤ/Β/86/149/95

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

34η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγακταστάσεως	7.722,00	0,00	7.722,00	0,00	0,00	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.536.678,02	0,00	6.536.678,02	6.536.678,02	0,00	6.536.678,02
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	16.813.906,24	7.820.437,33	8.993.468,91	16.813.906,24	7.134.900,46	9.679.005,78
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	282.427,87	263.757,15	18.670,72	282.427,87	249.077,82	33.350,05
5. Μεταφορικά Μέσα	185.896,27	183.078,54	2.817,73	185.896,27	177.340,88	8.555,39
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	23.818.908,40	8.267.273,02	15.551.635,38	23.818.908,40	7.561.319,16	16.257.589,24
ΙΙΙ. Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις		14.591.464,51			16.295.464,51	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		604.679,37	15.196.143,88		604.679,37	16.900.143,88
3. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. Επιχ.			409.670,52			409.670,52
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			1.048,04			1.048,04
			15.606.862,44			17.310.862,44
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			**31.158.497,82**			**33.568.451,68**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			2.882.352,12			2.882.352,12
11. Χρεώστες Διάφοροι			966.698,84			786.151,37
12. Λογ. Διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,00			49.674,18
			3.849.050,96			**3.718.177,67**
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			3.815,41			6.132,55
3. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας			18.369,48			18.601,25
			22.184,89			24.733,80
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔΙV)			**3.871.235,85**			**3.742.911,47**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			12.577,60			12.952,46
			12.577,60			**12.952,46**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			**35.050.033,27**			**37.324.315,61**
			0,00			0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων & εμπρ. Ασφαλειών			4.130.670,00			4.130.670,00
			4.130.670,00			**4.130.670,00**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (4.484.000 μετοχές των 3,00 € εκάστη.)		
1. Καταβλημένο	13.452.000,00	12.750.000,00
	13.452.000,00	12.750.000,00
ΙΙΙ. Διαφορές Αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.420.645,64	1.420.645,64
ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	1.087.277,28	1.087.277,28
1α. Μείον: Ζημία από πώληση μετόχων προς συμψηφισμό	-1.686.960,00	0,00
4. Έκτακτο Αποθεματικό	190.000,00	190.000,00
5. Αφορολ. Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων Νόμων	1.242.154,13	1.242.154,13
	832.471,41	2.519.431,41
V. Αποτελέσματα εις Νέο		
Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέον	1.174,85	-924.096,34
Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-409.754,54	0,00
	-408.579,69	-924.096,34
VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλ.		
Καταθέσεις μετόχων	0,00	700.000,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVI)	**15.296.537,36**	**16.465.980,71**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές Προβλέψεις	384.216,24	84.357,34
	384.216,24	**84.357,34**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Δάνεια τραπεζών	15.224.880,42	16.856.452,91
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	268.338,52	352.338,52
	15.493.218,94	**17.208.791,43**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.111.784,53	891.617,79
3. Τράπεζες Λ/. Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	902.590,28	877.672,23
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	187.350,89	108.201,78
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.895,92	4.666,04
7. Μακρ. Υποχρ. Πληρωτές στην επομ. Χρήση	1.401.107,85	1.424.784,63
10. Μερίσματα πληρωτέα	145.337,67	145.337,67
11. Πιστωτές διάφοροι	122.993,59	107.469,09
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**3.876.060,73**	**3.559.749,23**
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	**19.369.279,67**	**20.768.540,66**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	0,00	5.436,90
	0,00	**5.436,90**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**35.050.033,27**	**37.324.315,61**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ. Εγγ. & εμπρ. Ασφαλειών	4.130.670,00	4.130.670,00
	4.130.670,00	**4.130.670,00**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ : 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012		
Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.873.675,00			2.055.615,56
Σύνολο			1.873.675,00			2.055.615,56
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		978.106,73	978.106,73		1.406.863,43	1.406.863,43
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			895.568,27			648.752,13
ΠΛΕΟΝ						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		35,87			51,24	
		35,87			51,24	
Μείον						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		286.771,35	-286.735,48	263.449,00	263.449,00	-263.397,76
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			608.832,79			385.354,37
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		1.514,00			0,10	
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00			0,00	
3. Έσοδα Προηγουμένων Χρήσεων		0,00			10,00	
		1.514,00			10,10	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα Έξοδα	2.407,97			178.379,86		
3. Έξοδα Προηγουμένων Χρήσεων	0,00	2.407,97	-893,97	27.194,57	205.574,43	-205.564,33
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			607.938,82			179.790,04
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων		705.953,86			718.939,09	
Μείον: Οι Ενσωματ. στο Λειτουργικό Κόστος		705.953,86	0,00		718.939,09	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ Φόρων			**607.938,82**			**179.790,04**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) Χρήσεως	607.938,82	179.790,04
Πλέον : Υπόλοιπο αποτ/των προηγουμένων χρήσεων	-924.096,34	-983.051,30
Σύνολο	-316.157,52	-803.261,26
ΜΕΙΟΝ : 2. Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	92.422,17	120.835,08
Ζημίες εις νέον	-408.579,69	-924.096,34

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2013

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορές αναπρ/μογής	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Καταθεσεις μετοχων	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 31.12.2012	**12.750.000,00**	**1.420.645,64**	**2.519.431,41**	**-924.096,34**	**700.000,00**	**16.465.980,71**
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2013						
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	702.000,00				-700.000,00	2.000,00
Μείον: Ζημία από πώληση μετόχων προς συμψηφισμό		0,00	-1.686.960,00			-1.686.960,00
Αποτελεσματα χρήσεως 2013	0,00	0,00	0,00	607.938,82		607.938,82
Φόρος εισοδήματος και λοιποι φοροι				-92.422,17		-92.422,17
Υπόλοιπα 31.12.2013	**13.452.000,00**	**1.420.645,64**	**832.471,41**	**-408.579,69**	**0,00**	**15.296.537,36**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2013

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡΑ

Λειτουργικές δραστηριότητες	**Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013**	**Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012**
Εισπράξεις από πελάτες	1.744.351,58	2.235.672,28
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	43.701,76	453.744,76
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	1.700.649,82	1.781.927,52
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	13.273,06	203.120,76
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**1.687.376,76**	**1.578.806,76**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων	7.722,00	0,00
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	0,00	253.991,52
Εισπράξεις από πώληση ενσωμάτων παγίων	17.040,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**9.318,00**	**-253.991,52**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.000,00	227.500,00
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	1.241,27	2.461,02
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	1.702.484,94	1.564.327,16
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-1.699.243,67**	**-1.334.366,14**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**-2.548,91**	**-9.550,90**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	24.733,80	34.284,70
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**22.184,89**	**24.733,80**

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ	ΜΑΡΙΟΣ - ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ	ΜΑΡΙΑ ΔΕΡΜΟΣΟΝΟΓΛΟΥ
Α.Τ. ΑΒ 340972	Α.Τ. ΑΕ 024856	Α.Τ. ΑΕ. 617857 Α.Μ. Ο.Ε. 3650

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κκ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας " MEDISERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΩΝ "

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " MEDISERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις » με ποσό ευρώ 14.550.869 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών δύο ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Οι εταιρίες αυτές, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηθέμενες παρατηρήσεις των Ελεγκτών, εμφανίζουν αρνητική καθαρή θέση. Από τις διοικήσεις των εταιρειών αυτών έχουν παρασχεθεί έγγραφες εγγυήσεις ότι οι μέτοχοι θα συνεχίσουν να παρέχουν την οικονομική υποστήριξη τους προς αυτές. 2) Η εταιρεία εφαρμόζωντας τις διατάξεις της παρ. 1 του αρθ. 38 του Ν. 2238/94 καταχώρησε απευθείας στο κονδύλι Α/ΙV/1α των Ιδίων κεφαλαίων την ζημία που προέκυψε από την πώληση μετοχών ανωνύμου εταιρείας ποσού 1.686.960 € χωρίς να την συμπεριλάβει στα αποτελέσματα της χρήσεως, με αποτέλεσμα τα κέρδη της χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των 1.686.960 € 3) Η φορολογική δήλωση για την χρήση 2010 δεν έχει εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές και δεν έχει γίνει καμία πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων υπ΄ αριθμόν 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ΄ αριθμόν 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " MEDISERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΩΝ " κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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 Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7(γ) του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται ότι για τη χρήση 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράγ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). 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.

ΑΘΗΝΑ 5 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΛ
ΠΑΤΗΣΙΩΝ 82 & ΧΕΫΔΕΝ ΑΘΗΝΑ ΤΚ 10434
ΑΜ ΣΟΕΛ 111

ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ Δ. ΝΙΚΗΤΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14111