PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 64574/01ΑΤ/Β/07/501

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	78.910,00	37.011,00	41.899,00	32.400,00	29.520,00	2.880,00
	78.910,00	37.011,00	41.899,00	32.400,00	29.520,00	2.880,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	1.237.312,68	1.037.431,68	199.881,00	1.131.531,65	1.068.499,01	63.032,64
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	20.780,02	4.618,16	16.161,86	16.852,84	3.917,87	12.934,97
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	170,00	65,88	104,12	170,00	48,88	121,12
6. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	232.599,53	193.048,54	39.550,99	201.200,69	183.392,51	17.808,18
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	253.549,55	197.732,58	55.816,97	218.223,53	187.359,26	30.864,27
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	1.490.862,23	1.235.164,26	255.697,97	1.349.755,18	1.255.858,27	93.896,91
ΙΙΙ. Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			62.988,88			44.830,88
			44.830,88			44.830,88
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			**318.686,85**			**138.727,79**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.268.539,47			1.175.911,25
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & υπολείμματα			556.117,42			2.292.937,10
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			0,00			0,00
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα Υλικά - ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			153.504,07			194.598,66
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			76.827,05			1.035,05
			3.054.988,01			**3.664.482,06**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		13.651.328,16			11.305.433,69	
Μείον : Προβλέψεις		65.256,35	13.586.071,81		65.256,35	11.240.177,34
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			367.459,07			22.376,45
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			6.486,63			6.486,63
11. Χρεώστες Διάφοροι			382.296,77			89.203,87
12. Λογ. Διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			89.921,20			114.340,58
			14.432.235,48			**11.472.584,87**
ΙΙΙ Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα		1.195,00			1.425,00	
Μείον : Προβλέψεις υποτιμήσεων		585,92	609,08		585,92	839,08
			609,08			**839,08**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.552,96			470,17
3. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας			130.817,01			262.997,63
			132.369,97			263.467,80
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙV)			**17.620.202,54**			**15.401.373,81**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			661,21			24.329,57
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			150.000,92			0,00
			150.662,13			**24.329,57**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**18.131.450,52**			**15.567.311,17**
			0,00			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			**866.909,57**			

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (455.700 μετοχές των 10,00 € εκάστη.)		
1. Καταβλημένο	4.557.000,00	2.840.000,00
	4.557.000,00	2.840.000,00
V. Αποτελέσματα εις Νέο		
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	-4.554.155,41	-1.035.721,42
Υπόλοιπο Ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-5.258.242,58	-4.222.521,16
	-9.812.397,99	-5.258.242,58
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	0,00	600.000,00
	0,00	600.000,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑV + ΑVΙ)	**-5.255.397,99**	**-1.818.242,58**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία	339.725,92	166.007,34
	339.725,92	**166.007,34**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	5.424.082,24	3.325.682,76
2. Γραμμάτια πληρωτέα (υποσχετικές)	0,00	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	341.267,11	0,00
3. Τράπεζες /\/. Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	15.088.965,13	12.960.285,10
4. Προκαταβολές Πελατών	23.829,88	24.674,13
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	244.578,27	126.239,51
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	229.399,12	157.868,94
11. Πιστωτές διάφοροι	801.149,03	410.582,45
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**22.153.270,78**	**17.005.332,89**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	891.875,93	214.213,52
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.975,88	0,00
	893.851,81	**214.213,52**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**18.131.450,52**	**15.567.311,17**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	**866.909,57**	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012		
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)			16.916.579,05			15.052.923,45
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			10.255.887,20			8.803.283,77
Μικτά Κέρδη Εκμεταλλεύσεως			6.660.691,85			6.249.639,68
Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			0,00
Σύνολο			6.660.691,85			6.249.639,68
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		2.002.579,15			1.532.222,28	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης		99.205,15			263.173,96	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		5.622.594,96	7.724.379,26		4.161.092,21	5.956.488,45
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			-1.063.687,41			293.151,23
ΠΛΕΟΝ						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		22,52			0,00	
		22,52			0,00	
Μείον						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.117.949,91	-1.117.927,39	787.012,97	787.012,97	-787.012,97
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη/ ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			-2.181.614,80			-493.861,74
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		150.001,02			0,95	
2. Έκτακτα Κέρδη		17.100,00			0,00	
3. Έσοδα Προηγουμένων Χρήσεων		0,00			387,76	
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων		8.602,27			1.780,11	
		175.703,29			2.168,82	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα Έξοδα	4.930,65			2.361,93		
2. Έκτακτες Ζημίες	1.774.483,85			0,00		
3. Έξοδα Προηγουμένων Χρήσεων	4.833,74			2.371,77		
4. Προβλέψεις για Έκτακτους Κινδύνους	763.995,66	2.548.243,90	-2.372.540,61	539.294,80	544.028,50	-541.859,68
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			-4.554.155,41			-1.035.721,42
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων		76.796,99			242.089,75	
Μείον: Οι Ενσωματ. στο Λειτουργικό Κόστος		76.796,99	0,00		242.089,75	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ Φόρων			**-4.554.155,41**			**-1.035.721,42**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

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

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) Χρήσεως	-4.554.155,41	-1.035.721,42
Πλέον : Υπόλοιπο αποτ/των προηγουμένων χρήσεων	-5.258.242,58	-4.222.521,16
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Υπόλοιπο Ζημιών εις νέον	-9.812.397,99	-5.258.242,58

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	14.132.884,25	5.358.795,12
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	16.214.275,91	12.623.874,38
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	-2.081.391,66	-7.265.079,26
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	-118.338,76	123.000,40
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**-1.963.052,90**	**-7.388.079,66**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων	277.617,05	9.219,72
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	18.158,00	0,00
Εισπράξεις από πώληση ενσωμάτων παγίων	0,00	754,00
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**-295.775,05**	**-8.465,72**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.117.000,00	600.000,00
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	2.128.680,03	7.693.092,11
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	1.117.949,91	787.012,97
Πληρωμές μερισμάτων	0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**2.127.730,12**	**7.506.079,14**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**-131.097,83**	**109.533,76**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	263.467,80	153.934,04
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**132.369,97**	**263.467,80**

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ — ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2013

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	**Αποθεματικά κεφάλαια**	**Αποτελέσματα εις νέον**	**Ποσά προοπ. για ΑΜΚ**	**Σύνολο ιδίων κεφαλαίων**
Υπόλοιπα 31.12.2012	**2.840.000,00**	**0,00**	**-5.258.242,58**	**600.000,00**	**-1.818.242,58**
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2013					
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	1.717.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	1.117.000,00
Κέρδη / ζημίες χρήσεως 2013	0,00	0,00	-4.554.155,41	0,00	-4.554.155,41
Υπόλοιπα 31.12.2013	**4.557.000,00**	**0,00**	**-9.812.397,99**	**0,00**	**-5.255.397,99**

ΜΑΡΙΟΣ - ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ
Α.Τ. ΑΕ 024856

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

ΜΑΡΙΑ ΔΕΡΜΟΣΟΝΟΓΛΟΥ
Α.Τ. ΑΕ. 617857 Α.Μ. Ο.Ε. 3650

ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΔΗΣ ΦΩΤΙΟΣ
Α.Τ. ΑΒ 043057

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας " PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ " 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 ο 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 και 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2010 και 2011 δεν έχουν 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 πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ " κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, 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

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής : 1) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Από την Διοίκηση της εταιρίας έχουν παρασχεθεί έγγραφες εγγυήσεις ότι οι μέτοχοι θα συνεχίσουν να παρέχουν την οικονομική υποστήριξη τους προς την εταιρεία. 2) 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920 .

ΑΘΗΝΑ 5 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

ΚΟΥΤΡΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13601