ΦΑΡΜΑΤΕΝ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ Γ.Σ. 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 43η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47639/04/Β/00/169ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:4053401000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβεστη αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβεστη αξία**
2. Συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήσεις παγίων στοιχείων	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.662.646,98	2.155.739,43	506.907,55	1.753.362,46	1.261.966,92	491.395,54
	2.662.646,99	2.155.739,43	506.907,56	1.753.362,47	1.261.966,92	491.395,55
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	92.561.937,46	67.521.055,04	25.040.882,42	73.991.949,31	50.423.776,59	23.568.170,72
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	2.424.909,20	1.219.454,53	1.205.454,67	1.664.909,20	855.132,25	829.776,95
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)	1.384.614,00	276.922,80	1.107.691,20	0,00	0,00	0,00
	96.371.460,66	69.017.432,37	27.354.028,29	75.676.858,51	51.278.910,84	24.397.947,67
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	672.718,93	0,00	672.718,93	264.154,93	0,00	264.154,93
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.752.393,47	2.617.273,34	3.135.120,13	5.070.290,35	2.375.576,97	2.694.713,38
4. Μηχ/τα-τεχν εγκατ & λοιπός μηχ εξοπλ	10.141.226,00	7.814.164,13	2.327.061,87	8.188.274,65	6.293.861,01	1.894.413,64
5. Μεταφορικά μέσα	407.785,74	332.592,59	75.193,15	445.450,75	382.382,77	63.067,98
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	12.362.946,66	10.493.103,24	1.869.843,42	8.211.655,39	6.656.929,59	1.554.725,80
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	14.072.899,23	0,00	14.072.899,23	9.478.771,56	0,00	9.478.771,56
	43.409.970,03	21.257.133,30	22.152.836,73	31.658.597,63	15.708.750,34	15.949.847,29
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ|+Γ||)	139.781.430,69	90.274.565,67	49.506.865,02	107.335.456,14	66.987.661,18	40.347.794,96
III. Συμμ.& άλλες μακροπρ. χρημ. απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			43.026.057,00			44.022.084,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			249.712,25			137.609,74
			43.275.769,25			44.159.693,74
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ|+Γ||+Γ|||)			92.782.634,27			84.507.488,70
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.008.615,98			625.794,47
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή -Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			3.812.650,24			3.936.560,60
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			2.001.059,00			1.779.780,44
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			16.189.371,96			18.259.174,70
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			3.227.657,95			1.214.634,95
			27.239.355,13			25.815.945,16
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		36.546.845,72			39.936.719,59	
Μείον: Προβλέψεις		2.358.486,87	34.188.358,85		1.781.124,87	38.155.594,72
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			31.190,13			31.190,13
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)			876.541,95			721.008,97
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			360.451,37			327.401,64
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			227.549,15			227.549,15
11. Χρεώστες διάφοροι			6.610.342,98			9.647.715,01
12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων			23.310,10			14.761,37
			42.317.744,53			49.125.220,99
III. Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες		194.100,00			1.147.981,68	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		22.361,05	171.738,95		688.580,00	459.401,68
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			20.352,61			6.899,92
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			14.850.775,77			10.233.172,19
			14.871.128,38			10.240.072,11
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ|+Δ||+Δ|||)			84.599.966,99			85.640.639,94
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			420.187,97			431.358,27
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			2.046.334,73			1.010.576,89
			2.466.522,70			1.441.935,16
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**180.356.031,52**			**172.081.459,35**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγύησεων & εμπράγματων ασφαλειών			2.062.244,91			3.013.118,65

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο (μετοχικό)		
(3.394.712 μετοχές των 10 €)		
1. Καταβλημένο	33.947.120,00	33.947.120,00
	33.947.120,00	33.947.120,00
II.Διαφορά από εκδ. Μετοχων υπέρ το άρτιο		
1. Καταβεβλημένη Διαφορά από εκδ. Μετοχων υπέρ το άρτιο	9.053.520,08	9.053.520,08
	9.053.520,08	9.053.520,08
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών	198.992,64	184.031,04
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	59.517,11	59.517,11
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγιου ενεργητικού	470.283,08	501.218,51
	728.792,83	744.766,66
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	2.974.670,22	2.185.460,74
3. Ειδικά αποθεματικά	24.182.463,95	23.692.927,16
4. Έκτακτα αποθεματικά	17.097,52	17.097,52
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.875.032,47	2.076.292,00
	33.049.264,16	27.971.777,42
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	25.137.398,78	17.298.786,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(Α!+Αi+AIII+AIV+AV+AVI)	101.916.095,85	89.015.970,90
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές Προβλέψεις	242.625,25	81.036,19
	242.625,25	81.036,19
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	15.800.070,00	7.300.070,00
2. Δάνεια τραπεζών	712.955,98	5.400.000,00
	16.513.025,98	12.700.070,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	17.460.046,13	18.874.677,34
2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	2.748.705,50	1.862.948,12
2α. Επιταγές πληρωτές (μεταχρονολογημένες)	603.726,25	1.184.228,09
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	25.927.575,92	27.165.337,06
4. Προκαταβολές Πελατών	578.299,93	147.381,48
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.388.084,63	896.891,13
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	856.536,74	712.997,53
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτές στην επόμενη χρηση	3.562.044,02	16.102.260,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	6.000.000,00	3.000.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	616.323,39	35.899,76
	59.741.342,51	69.982.620,51
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ|+Γ||)	76.254.368,49	82.682.690,51
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	434.298,55	301.761,75
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.508.643,38	0,00
	1.942.941,93	301.761,75
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**180.356.031,52**	**172.081.459,35**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
6. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	2.062.244,91	3.013.118,65

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1.2013 - 31.12.2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών			161.497.127,12			149.321.132,48
Μείον: Κόστος πωλήσεων			96.504.932,44			98.481.403,68
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			64.992.194,68			50.839.728,80
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			655.881,42			490.579,00
Σύνολο			65.648.076,10			51.330.307,80
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		7.693.484,89			6.353.981,97	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών		20.191.680,33			18.008.454,64	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		9.672.955,22	37.558.120,44		9.354.620,79	33.717.057,40
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			28.089.955,66			17.613.250,40
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		275.234,04			85.705,89	
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτ. συμμετ.& χρεογράφων		81.700,27			2.945.771,83	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		4.330.772,26	(4.137.238,49)		4.566.554,80	(7.426.620,74)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			23.952.717,17			10.186.629,66
II.Πλέον: (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	362.544,57			341.686,12		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			236,12		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	341.381,78			928.162,23		
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	86.236,73	810.163,08		1.454.792,35	2.724.878,85	
Μείον						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.265.667,05			116.497,09		
2. Έκτακτες ζημίες	3.199.341,53			2.245.766,08		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.259.847,62	5.724.856,20	(4.914.693,12)	49.020,30	2.411.283,47	313.595,38
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			19.038.024,05			10.500.225,04
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		15.803.249,55			14.611.962,71	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		15.803.249,55	0,00		14.611.962,71	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**19.038.024,05**			**10.500.225,04**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €
Καθαρα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	19.038.024,05	10.500.225,04
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	17.298.786,74	12.407.930,73
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων θυγατρικών	(454.511,58)	106.056,42
Πλέον: Ζημιά από υποτίμηση συμμ/κών και χρεογράφων προς συμψηφισμό	0,00	(592.266,76)
Σύνολο	35.882.299,21	22.421.945,43
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	974.439,07	586.001,27
Κέρδη προς διάθεση	**34.907.860,14**	**21.835.944,16**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	704.406,89	420.009,00
3. Πρώτο Μέρισμα	6.000.000,00	3.000.000,00
4. Διανομή κερδών στο προσωπικό	607.756,00	0,00
6. Αφορολογητο αποθεματικο	2.458.298,47	1.117.148,42
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	25.137.398,78	17.298.786,74
	34.907.860,14	**21.835.944,16**

Παλλήνη, 30 Ιουνίου 2014

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΑΤΑΙΟΣ

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνουσα Σύμβουλος
ΚΑΤΣΟΥΓΙΑΝΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 574022

Ο Οικονομικός Διευθυντής
ΓΕΩΡΓΑΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 637876

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου
ΣΕΛΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Μ 466690

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
ΦΑΡΜΑΤΕΝ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω αναθεωρημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "**ΦΑΡΜΑΤΕΝ Α.Β.Ε.Ε.**", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης 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 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 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 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι:

1) Στον λογαριασμό Ι. "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 1.771 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ.Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.771 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 626 χιλ.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 815 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 815 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 815 χιλ., και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 306 χιλ.

3) Στο λογαριασμό Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο ποσού ευρώ 1.024 χιλ. ενώ τα ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας αυτής είναι αρνητικά. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών ποσού ευρώ 1.024 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και αποτελέσματα της τρεχούσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 132 χιλ. και 892 χιλ. ευρώ αντίστοιχα.

4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τις τυχόν επιπτώσεις του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "**ΦΑΡΜΑΤΕΝ Α.Β.Ε.Ε.**" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Θέμα Έμφασης

Εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 14 του Προσαρτήματος, η οποία αναφέρεται στο γεγονός ότι οι ήδη δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναθεωρήθηκαν βάσει απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 30ης Ιουνίου 2014, σύμφωνα με την οποία προτείνεται η διανομή κερδών στο προσωπικό ύψους €608 χιλ. περίπου. Ως εκ τούτου, η έκθεση ελέγχου που είχε εκδοθεί με ημερομηνία 02 Ιουνίου 2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προ της ανωτέρω αναθεωρήσεως, παύει εφ' εξής να ισχύει.

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.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΠΑΖΟΓΛΟΥ
(Α.Μ. ΣΟΕΛ 16631)

Ernst & Young (Hellas) Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
11ο χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας
144 51 Μεταμόρφωση Αττικής
(Α.Μ. ΣΟΕΛ 107)