Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Τριανταφύλλου Μαρία
Τηλέφωνο: 2103604815
Fax: 2103616464
E-mail: mariatrian@acci.gr

Αθήνα,22/01/2016
Αριθ.Πρωτ.:105606/15

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **02/12/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **540997** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **9169301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 44416/01/Β/99/1(2010)).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 14790 / 16/10/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

<u>Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx</u>

<u>Κοινοποίηση</u>:

1. Εταιρεία: «ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΛΕΩΦ.ΑΘΗΝΩΝ 71
   Τ.Κ.: 10173, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε.
ΛΕΩΦ. ΑΘΗΝΩΝ 71
ΑΡ.ΜΑΕ 44416/01/Β/99/1(2010)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 9169301000

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Πρακτικό της 8ης Μαίου 2015.

Στην Αθήνα σήμερα την ογδόη (8η) Μαίου 2015, ημέρα Παρασκευή και ώρα 11:30 πρωινή στα γραφεία (Λεωφ. Αθηνών 71) της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αυτής σε συνεδρίαση.

Παρόντες άπαντες, ήτοι : Ο Πρόεδρος κ. Ιωάννης Δ. Σαρακάκης, ο Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος κ. Αλέξανδρος Δ. Σαρακάκης και ο Σύμβουλος κ. Βασίλειος Μιλτ. Παπαδόπουλος.

Διαπιστούται απαρτία.

Ο κ. Πρόεδρος καταθέτει τον υπό του Λογιστηρίου της εταιρείας και κατόπιν οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου ταύτης καταρτισθέντα Ισολογισμό της εταιρικής χρήσεως (1.1.2014 - 31.12.2014).

Ακολούθως, το Συμβούλιον, προτάσει του κ. Προέδρου αυτού, συντάσσει την Έκθεσή του προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων επί των πεπραγμένων της εταιρικής χρήσεως 1.1.2014 – 31.12.2014 και του Ισολογισμού 31.12.2014, ως ακολούθως:

ΕΚΘΕΣΗ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.ΑΕ.44416/01/Β/99/1(2010)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 9169301000
Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
Της 30ης Ιουνίου 2015
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2014-31/12/2014

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλουμε προς έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις του έτους 2014, αφού σας παρουσιάσουμε τη δραστηριότητα της εταιρείας μας κατά το έτος 2014.

Ο Ισολογισμός και ο λογαριασμός «Αποτελέσματα χρήσεως» έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και τα κυριότερα στοιχεία του είναι τα παρακάτω:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

(σε χιλιάδες ευρώ)	**2014**	**2013**	**Μεταβολή**
Ενσώματες-ασώμ. ακινητοποιήσεις	13	13	0
Συμμετοχές και άλλες μακρ. απαιτήσεις	2	2	0
Απαιτήσεις	617	616	1
Διαθέσιμα	25	37	(12)
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**657**	**668**	**(11)**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

(σε χιλιάδες ευρώ)	**2014**	**2013**	**Μεταβολή**
Ίδια κεφάλαια	(13.703)	(13.684)	(19)

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	14.353	14.345	8
Μεταβατικοί λογ. Παθητικού	8	8	0
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**657**	**668**	**(11)**

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ
(σε χιλιάδες ευρώ)

	2014	**2013**	**Μεταβολή**
Κύκλος εργασιών	0	1.105	(1.105)
Κόστος πωλήσεων	0	(1.051)	1.051
Μικτό κέρδος	0	54	(54)
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0	6	(6)
Έξοδα διοίκησης-διάθεσης	(11)	(33)	22
Χρηματοοικονομικά έσοδα-έξοδα	(8)	(9)	1
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα-έσοδα	0	0	0
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	**(19)**	**18**	**(37)**

Η εταιρεία είναι μέλος του δικτύου διανομέων για τις εταιρείες Honda και Mitsubishi Motors.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Δεν υπάρχουν.

ΕΞΟΔΑ

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης σε απόλυτες τιμές μειώθηκαν από 33.304,59 ευρώ το 2013 σε 11.164,30 ευρώ το 2014.

ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΑΚΙΝΗΤΑ ΣΤΗ ΚΥΡΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Δεν υπάρχουν.

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ-ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ
Δεν υπάρχουν.

ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ

Η έκθεσή της σε επιχειρηματικούς δεν είναι σημαντική. Τα δάνεια της εταιρείας είναι με κυμαινόμενο επιτόκιο και συνεπώς εκτίθεται στον κίνδυνο αλλαγής επιτοκίων.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Α. ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ
Γενικής ρευστότητας

	2014	**2013**	**Μεταβολή**
ΚΥΚΛ.ΕΝΕΡΓ. / ΒΡΑΧ.ΥΠΟΧΡ.	0,04	0,05	-0,01

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο δείκτης γενικής ρευστότητας μας δείχνει ότι τα ρευστοποιήσιμα περιουσιακά στοιχεία της επιχείρησης δεν επαρκούν για να καλύψουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΟ 2015

Η Διοίκηση της Μητρικής Εταιρίας στα πλαίσια αναδιοργάνωσης του Ομίλου που ανήκει η Εταιρία και την επαναδραστηριοποίηση της Εταιρίας , εξετάζει την ανακεφαλαιοποίηση της Εταιρίας προκειμένου αυτή να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις της προς την Μητρική Εταιρία

ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΕΥΘΥΝΗ

Η εταιρεία συμμετέχει σε όλα τα συναφή με τα αντικείμενα της προγράμματα ανακύκλωσης δυνάμει συμβάσεων τις οποίες έχει καταρτίσει με αναγνωρισμένους φορείς.

ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Η εταιρεία δεν διαθέτει προσωπικό.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΕΩΣ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Έως σήμερα δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα που να επηρεάζουν την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας στις 31Δεκεμβρίου 2014.

Αθήναι, 8 Μαΐου 2015
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ακολούθως, το Συμβούλιο εγκρίνει παμψηφεί το καταρτισθέν υπό του Λογιστηρίου Προσάρτημα, το οποίο έχει ως ακολούθως:

ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 44416/01/Β/99/1 (2010)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.9169301000

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2014-31.12.2014
(βάσει των διατάξεων του Κωδικοπ .Ν. 2190/1920, όπως ισχύει με ενημέρωση μέχρι και τον Ν.3873/2010)

Παρ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων- Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

α. **Άρθρο 42α΄ παρ 3**: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

β. **Άρθρο 42β΄παρ 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Δεν έγινε

γ. **Άρθρο 42β΄παρ 2:** Καταχώριση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

δ. **Άρθρο 42β΄παρ 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

ε. **Άρθρο 42β΄παρ 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγιναν.

στ. **Άρθρο 42β΄παρ 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειομένης χρήσεως.

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

<u>Παρ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων</u>

α. Άρθρο 43α΄παρ 1α: Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων λόγω υποτιμήσεως της αξίας τους.

1.Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

2.Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3.Δεν υπάρχουν αποθέματα-εμπορεύματα

β. **Άρθρο 43α παρ 1 -α΄:** Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν.

γ . **Άρθρο 43 παρ 2:** Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

δ. **Άρθρο 43 παρ.7 - β΄:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

ε. **Άρθρο 43 παρ.7 - γ΄:** Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συντρέχει περίπτωση

στ. **Άρθρο 43 παρ.9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε αναπροσαρμογή.

ζ. **Άρθρο 43α παρ.1 περ.1ζ**:Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Δεν έγινε τέτοια αποτίμηση

η. **Άρθρο 43α παρ.1 περ.ιθ :** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης. Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, υποχρεώσεις και διαθέσιμα αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος, το οποίο δεν αποκλίνει σημαντικά από την εύλογη αξία τους. Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα.

Παρ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

α. **Άρθρο 42ε παρ.8:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).
(Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη)

β. **Άρθρο 43 παρ.5 - δ΄:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

γ. **Άρθρο 43 παρ.5 - ε΄:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

δ. **Άρθρο 43 παρ.3 - ε΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν υπήρξαν μέσα στη χρήση

ε. **Άρθρο 43 παρ.3 - γ΄**: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπήρξαν μέσα στη χρήση

στ. **Άρθρο 43 παρ.4 -. α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)».

Δεν υπάρχουν.

Παρ 4. Συμμετοχές

α. **Άρθρο 43α παρ.1 - β΄:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

β. **Άρθρο 43α παρ.1 - β΄ :** Συμμετοχή στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ. Ομόρρυθμες ,Ετερόρρυθμες εταιρείες) στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

γ. **Άρθρο 43α παρ.1 - ιε΄:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Η εταιρεία συμμετέχει στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται από την Αδελφοί Σαρακάκη ΑΕΒΜΕ, με έδρα την Αθήνα, Μητρώο ΑΕ 557/01/Β/86/558.

Παρ 5. Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία

α. **Άρθρο 43α παρ.1 - ια΄:**Η έκταση επηρεασμού των αποτελεσμάτων χρήσης σε περίπτωση που στην μέθοδο αποτίμησης την οποία εφάρμοσε η εταιρεία, έγινε παρέκκλιση από τις αρχές του άρθρου 43 για αποδοχή φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

β. **Άρθρο 43α παρ.1 - ι΄:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται καθώς και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν σχηματίσθηκε τέτοια πρόβλεψη.

Παρ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

α. **Άρθρο 43α παρ.1 – δ΄:** Κατηγορίες μετοχών, αυτούς οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο

	Αριθμός	Ονομ. αξία	Συνολική αξία
Κοινές μετοχές	74.000	2,94	217.560,00

β. **Άρθρο 43α παρ.1 – γ΄:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.
Δεν έγινε αύξηση μέσα στη χρήση

γ. **Άρθρο 43α παρ.1 –ε΄ και 42ε παρ.10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.
Δεν εκδόθηκαν

δ. **Άρθρο 43α παρ.1 – ιστ΄:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.
Δεν αποκτήθηκαν

Παρ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις - Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

α. **Άρθρο 42ε παρ.14 - δ΄:** Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν

β. **Άρθρο 43α παρ.1 - ιη΄:** Τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.
Δεν σχηματίστηκε τέτοια πρόβλεψη

γ. **Άρθρο 43α παρ.1 - ζ΄:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οι οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΜΦΩΝΗΤΙΚΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ		
ΕΚΜΙΣΘΩΤΗΣ	**ΕΝΑ ΕΤΟΣ**	**ΠΑΝΩ ΑΠΟ ΕΝΑ ΕΤΟΣ**
ΑΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ-Λ. Αθηνών 71	3.054,00	18.324.00

γ1. **Άρθρο 43α παρ. 1 εδάφ. ζα':** Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας ,καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία ,εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί πέραν.

γ2. **Άρθρο 43α παρ. 1 εδάφ. ζα':** Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεομένου μέρους, καθώς

και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Οι συναλλαγές με τα συνδεόμενα μέρη έχουν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ			
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	**ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ)ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**
ΑΔΕΛΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ	0,00	(6.755,59)	(14.201.034,41)
ΣΥΝΟΛΟ	**0,00**	**(6.755,59)**	**(14.201.034,41)**

Οι συναλλαγές με τα συνδεόμενα μέρη έχουν γίνει με συνήθεις όρους αγοράς.

δ. Άρθρο 43α παρ.1 - ιβ΄: Η εταιρεία υπόκειται σε φορολογικό έλεγχο , ο οποίος είναι σε αδράνεια από το 2013 έως σήμερα , για τις χρήσεις 2005 και 2006 (αριθμός εντολής 838/0/9701 6/9/2012). Η εταιρεία αιτήθηκε επέκταση του ελέγχου για τις χρήσεις 2007-2009 με την από 30/11/12 αίτησή της προς την ελεγκτική υπηρεσία του ΔΕΚ Αθηνών (Αρ. Πρωτ. 6399/30-11-2012) και με το υπ΄ Αρ. Πρωτ.10387/30-12-2013 του ΔΕΚ Αθηνών μας γνωστοποιήθηκε ότι θα γίνει τακτικός φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2007-2009. Ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2005-2014 δεν έχουν καταστεί οριστικές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Ποσά φόρων που μπορεί να προκύψουν από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστούν με εύλογη ακρίβεια. Η Διοίκηση εκτιμά ότι λόγω των υψηλών φορολογικών ζημιών που έχει ή Εταιρία δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικά ποσά φόρων από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων.

ε. **Άρθρο 43α παρ.1 - στ΄:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη
Δεν υπάρχουν.

στ. **Άρθρο 43α παρ.1 -στ΄:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες
Δεν υπάρχουν

Παρ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε παρ.12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα» .

1.«Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα »

Έξοδα αμοιβών ελεγκτών	ευρώ	2.000,00
Λοιπά έξοδα	ευρώ	3.595,00
Τόκοι δανείου	ευρώ	1.964,58
Σύνολο ευρώ		**7.559,58**

2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα δεν υπάρχουν.

Παρ 9. Λογαριασμοί Τάξεως

- **Άρθρο 42ε παρ.11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.

Η πληροφόρηση περιλαμβάνεται στην Παρ. 10.

Παρ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- **Άρθρο 42ε παρ.9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν υπάρχουν

Παρ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

α. **Άρθρο 43α παρ.1 -ιγ΄ όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994:** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας

Δεν υπάρχουν

β. **Άρθρο 43α παρ.1-ιγ΄:** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

γ. **Άρθρο 43α παρ.1 -ιδ΄:** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις που δόθηκαν με βάση τις κείμενες διατάξεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβούλων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

Παρ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

α .**Άρθρο 43α παρ.1 -η΄:** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε΄ παρ.15 εδαφ. α΄).

Δεν υπάρχουν

β. **Άρθρο 43α παρ.1 -θ΄:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Η Εταιρεία εξυπηρετείται από το προσωπικό της συγγενούς εταιρείας ΑΔΕΛΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ.

γ. **Άρθρο 42ε παρ.15 -β΄:** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων, δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα». Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α Παρ. 1-ιγ΄, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	**Ευρώ 15,00**

δ. **Άρθρο 42ε παρ.15 -β΄:** Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγουμένων χρήσεων» «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων»

1.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	**Ευρώ 197,59**

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Παρ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται

α. **Άρθρο 43α παρ.1-ιη΄:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά.

1) Στην παρούσα χρήση οι αποσβέσεις των παγίων υπολογίσθηκαν με βάση τον Ν.4172/26.7.2013.

β. **Άρθρο 43α παρ. 1-κ΄(όπως προστέθηκε με το άρθρο 30 του Ν.3756/2009):** Συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, καθώς και συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν για κάθε φύσεως υπηρεσίες.

Η αμοιβή του τακτικού ελέγχου της χρήσης 2014 ήταν € 2.000. Δεν χρεώθηκαν αμοιβές για λοιπής φύσεως υπηρεσίες.

γ. **Άρθρο 43α περ.1-ιη΄:**Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.

Λόγω των συσσωρευμένων ζημιών η καθαρή θέση της Εταιρίας είναι αρνητική και αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή της Εταιρίας , ανέρχεται σε € 14.004 χιλ.
Συνεπώς , συντρέχει για την Εταιρία περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920 περί της συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας.
Η Διοίκηση της Μητρικής Εταιρίας στα πλαίσια αναδιοργάνωσης του Ομίλου που ανήκει η Εταιρία και την επαναδραστηριοποίηση της Εταιρίας , εξετάζει την ανακεφαλαιοποίηση της Εταιρίας προκειμένου αυτή να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις της προς την Μητρική Εταιρία.

Το παρόν Προσάρτημα εγκρίθηκε με το Πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου με ημερομηνία 08.05.2015

Αθήνα, 8 Μαΐου 2015
ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΕΒΕ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΣΑΡΑΚΑΚΗΣ	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Δ. ΣΑΡΑΚΑΚΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Μ.ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ	ΘΕΟΧΑΡΗΣ Ε.ΠΑΠΑΒΡΑΜΙΔΗΣ
Α.Τ ΑΚ 096347/2011	Α.Τ Τ 117281/2000	Α.Τ ΑΒ041240/2006	Α.ΤΠ.282192/1990

ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε.
ΛΕΩΦ. ΑΘΗΝΩΝ 71
ΑΡ.ΜΑΕ 44416/01/Β/99/1(2010)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 9169301000

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το παρόν, αναγνωσθέν και βεβαιωθέν, υπογράφεται.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ και ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ιωάν. Δ. Σαρακάκης	Αλεξ. Δ. Σαρακάκης	Βασ. Μ. Παπαδόπουλος

Ακριβές αντίγραφο
Αθήναι, αυθημερόν
Ο Διευθύνων Σύμβουλος

ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε.
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΣΥΝΕΡΓΕΙΟ
Λ. ΑΘΗΝΩΝ 71, ΑΘΗΝΑ 101 73 - Τ.Θ. 1200
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 44416/01/Β/99/1 (2010)
Α.Φ.Μ.: 099353826 - ΔΟΥ: Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
Α.Φ. 670172 - ΤΗΛ.: 210 3483300

Αλέξανδρος Δ. Σαρακάκης

ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 44416/01/Β/99/1 (2010)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.9169301000

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2014-31.12.2014
(βάσει των διατάξεων του Κωδικοπ .Ν. 2190/1920, όπως ισχύει με ενημέρωση μέχρι και τον Ν.3873/2010)

Παρ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων- Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

α**. Άρθρο 42α΄ παρ 3**: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

β. **Άρθρο 42β΄παρ 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε

γ. **Άρθρο 42β΄παρ 2:** Καταχώριση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

δ. **Άρθρο 42β΄παρ 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

ε. **Άρθρο 42β΄παρ 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγιναν.

στ. **Άρθρο 42β΄παρ 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειομένης χρήσεως.

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

Παρ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

α. **Άρθρο 43α΄παρ 1α:** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων λόγω υποτιμήσεως της αξίας τους.

1.Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

2.Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3.Δεν υπάρχουν αποθέματα-εμπορεύματα

β. **Άρθρο 43α παρ 1 -α΄:** Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών**.**

Δεν υπάρχουν.

γ **. Άρθρο 43 παρ 2:** Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως**.**

Δεν έγινε.

δ. **Άρθρο 43 παρ.7 - β΄:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών**.**

Δεν έγινε.

ε. **Άρθρο 43 παρ.7 - γ΄:** Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συντρέχει περίπτωση

στ**. Άρθρο 43 παρ.9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε αναπροσαρμογή.

ζ. **Άρθρο 43α παρ.1 περ.1ζ**:Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

Δεν έγινε τέτοια αποτίμηση

η. **Άρθρο 43α παρ.1 περ.ιθ** : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης.
Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, υποχρεώσεις και διαθέσιμα αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος, το οποίο δεν αποκλίνει σημαντικά από την εύλογη αξία τους. Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα.

Παρ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

α. **Άρθρο 42ε παρ.8:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

(Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη)

β**. Άρθρο 43 παρ.5 - δ΄:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων**.**

Δεν έγιναν.

γ**. Άρθρο 43 παρ.5 - ε΄:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων**.**

Δεν σχηματίσθηκαν.

δ**. Άρθρο 43 παρ.3 - ε΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση**.**

Δεν υπήρξαν μέσα στη χρήση

ε**. Άρθρο 43 παρ.3 - γ΄**: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων**.**

Δεν υπήρξαν μέσα στη χρήση

στ**. Άρθρο 43 παρ.4 -. α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)».

Δεν υπάρχουν.

Παρ 4. Συμμετοχές

α**. Άρθρο 43α παρ.1 - β΄:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

β**. Άρθρο 43α παρ.1 - β΄ :** Συμμετοχή στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ. Ομόρρυθμες ,Ετερόρρυθμες εταιρείες) στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

γ. **Άρθρο 43α παρ.1 - ιε΄:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Η εταιρεία συμμετέχει στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται από την Αδελφοί Σαρακάκη ΑΕΒΜΕ, με έδρα την Αθήνα, Μητρώο ΑΕ 557/01/Β/86/558.

Παρ 5. Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία

α**. Άρθρο 43α παρ.1 - ια΄:**Η έκταση επηρεασμού των αποτελεσμάτων χρήσης σε περίπτωση που στην μέθοδο αποτίμησης την οποία εφάρμοσε η εταιρεία, έγινε παρέκκλιση από τις αρχές του άρθρου 43 για αποδοχή φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

β. **Άρθρο 43α παρ.1 - ι΄:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται καθώς και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν σχηματίσθηκε τέτοια πρόβλεψη.

Παρ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

α**. Άρθρο 43α παρ.1 – δ΄:** Κατηγορίες μετοχών, αυτούς οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο

	Αριθμός	Ονομ. αξία	Συνολική αξία
Κοινές μετοχές	74.000	2,94	217.560,00

β**. Άρθρο 43α παρ.1 – γ΄:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν έγινε αύξηση μέσα στη χρήση

γ. **Άρθρο 43α παρ.1 –ε΄ και 42ε παρ.10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν

δ. **Άρθρο 43α παρ.1 – ιστ΄:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν

Παρ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις - Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

α**. Άρθρο 42ε παρ.14 - δ΄:** Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν

β**. Άρθρο 43α παρ.1 - ιη΄:** Τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Δεν σχηματίστηκε τέτοια πρόβλεψη

γ**. Άρθρο 43α παρ.1 - ζ΄:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οι οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΜΦΩΝΗΤΙΚΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ		
ΕΚΜΙΣΘΩΤΗΣ	**ΕΝΑ ΕΤΟΣ**	**ΠΑΝΩ ΑΠΟ ΕΝΑ ΕΤΟΣ**
ΑΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ-Λ. Αθηνών 71	3.054,00	18.324.00

γ1. **Άρθρο 43α παρ. 1 εδάφ. ζα':** Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας ,καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία ,εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί πέραν.

γ2. **Άρθρο 43α παρ. 1 εδάφ. ζα':** Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεομένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Οι συναλλαγές με τα συνδεόμενα μέρη έχουν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ			
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	**ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ)ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**
ΑΔΕΛΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ	0,00	(6.755,59)	(14.201.034,41)
ΣΥΝΟΛΟ	**0,00**	**(6.755,59)**	**(14.201.034,41)**

Οι συναλλαγές με τα συνδεόμενα μέρη έχουν γίνει με συνήθεις όρους αγοράς.

δ. Άρθρο 43α παρ.1 - ιβ΄: Η εταιρεία υπόκειται σε φορολογικό έλεγχο , ο οποίος είναι σε αδράνεια από το 2013 έως σήμερα , για τις χρήσεις 2005 και 2006 (αριθμός εντολής 838/0/9701 6/9/2012). Η εταιρεία αιτήθηκε επέκταση του ελέγχου για τις χρήσεις 2007-2009 με την από 30/11/12 αίτησή της προς την ελεγκτική υπηρεσία του ΔΕΚ Αθηνών (Αρ. Πρωτ. 6399/30-11-2012) και με το υπ΄ Αρ. Πρωτ.10387/30-12-2013 του ΔΕΚ Αθηνών μας γνωστοποιήθηκε ότι θα γίνει τακτικός φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2007-2009. Ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2005-2014 δεν έχουν καταστεί οριστικές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Ποσά φόρων που μπορεί να προκύψουν από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστούν με εύλογη ακρίβεια. Η Διοίκηση εκτιμά ότι λόγω των υψηλών φορολογικών ζημιών που έχει ή Εταιρία δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικά ποσά φόρων από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων.

ε**. Άρθρο 43α παρ.1 - στ΄:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη

Δεν υπάρχουν.

στ**. Άρθρο 43α παρ.1 -στ΄:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες

Δεν υπάρχουν

Παρ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε παρ.12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα» .

1.«Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα »

Έξοδα αμοιβών ελεγκτών	ευρώ	2.000,00
Λοιπά έξοδα	ευρώ	3.595,00
Τόκοι δανείου	ευρώ	1.964,58
Σύνολο ευρώ		**7.559,58**

2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα δεν υπάρχουν.

Παρ 9. Λογαριασμοί Τάξεως

- Άρθρο 42ε παρ.11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.

Η πληροφόρηση περιλαμβάνεται στην Παρ. 10.

Παρ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- **Άρθρο 42ε παρ.9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν υπάρχουν

Παρ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

α**. Άρθρο 43α παρ.1 -ιγ΄ όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994:** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας

Δεν υπάρχουν

β**. Άρθρο 43α παρ.1-ιγ΄:** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας**.**

Δεν υπάρχουν.

γ**. Άρθρο 43α παρ.1 -ιδ΄:** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις που δόθηκαν με βάση τις κείμενες διατάξεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβούλων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

Παρ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

α **.Άρθρο 43α παρ.1 -η΄:** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε΄ παρ.15 εδαφ. α΄).

Δεν υπάρχουν

β**. Άρθρο 43α παρ.1 -θ΄:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο**.**

Η Εταιρεία εξυπηρετείται από το προσωπικό της συγγενούς εταιρείας ΑΔΕΛΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ.

γ**. Άρθρο 42ε παρ.15 -β΄:** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων, δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα». Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ΄ εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α Παρ. 1-ιγ΄, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα **Ευρώ 15,00**

δ**. Άρθρο 42ε παρ.15 -β΄:** Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγουμένων χρήσεων» «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων»

1.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων **Ευρώ 197,59**

Παρ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται

α**. Άρθρο 43α παρ.1-ιη΄:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά**.**

1) Στην παρούσα χρήση οι αποσβέσεις των παγίων υπολογίσθηκαν με βάση τον Ν.4172/26.7.2013.

β**. Άρθρο 43α παρ. 1-κ΄(όπως προστέθηκε με το άρθρο 30 του Ν.3756/2009):** Συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, καθώς και συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν για κάθε φύσεως υπηρεσίες.

Η αμοιβή του τακτικού ελέγχου της χρήσης 2014 ήταν € 2.000. Δεν χρεώθηκαν αμοιβές για λοιπής φύσεως υπηρεσίες.

γ. **Άρθρο 43α περ.1-ιη΄:**Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.

Λόγω των συσσωρευμένων ζημιών η καθαρή θέση της Εταιρίας είναι αρνητική και αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή της Εταιρίας , ανέρχεται σε € 14.004 χιλ.
Συνεπώς , συντρέχει για την Εταιρία περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920 περί της συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας.
Η Διοίκηση της Μητρικής Εταιρίας στα πλαίσια αναδιοργάνωσης του Ομίλου που ανήκει η Εταιρία και την επαναδραστηριοποίηση της Εταιρίας , εξετάζει την ανακεφαλαιοποίηση της Εταιρίας προκειμένου αυτή να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις της προς την Μητρική Εταιρία.

Το παρόν Προσάρτημα εγκρίθηκε με το Πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου με ημερομηνία 08.05.2015

Αθήνα, 8 Μαΐου 2015
ΦΙΝΑΤΡΑ ΑΕΒΕ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΣΑΡΑΚΑΚΗΣ Α.Τ ΑΚ 096347/2011	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Δ. ΣΑΡΑΚΑΚΗΣ Α.Τ Τ 117281/2000	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Μ.ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Τ ΑΒ041240/2006	ΘΕΟΧΑΡΗΣ Ε.ΠΑΠΑΒΡΑΜΙΔΗΣ Α.ΤΠ.282192/1990

ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 44416/01/Β/99/1(2010) Γ.Ε.ΜΗ.9169301000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	323.428,92	323.428,91	0,01	323.428,92	323.428,91	0,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	56.463,27	56.463,26	0,01	56.463,27	56.463,26	0,01
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	39.378,07	26.455,49	12.922,58	39.378,07	26.420,45	12.957,62
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	39.378,07	26.455,49	12.922,58	39.378,07	26.420,45	12.957,62
III Συμμετοχές & άλλες μακροπρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			2.407,55			2.407,55
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			15.330,14			15.365,18
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			64.189,57			64.189,57
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			24.886,38			24.886,38
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			58.772,24			58.772,24
10. Επισφαλείς-επίδικοι πελάτες και χρεώστες			95.893,20			95.893,20
11. Χρεώστες Διάφοροι		402.557,99			401.164,74	
Μείον: Προβλέψεις		70.000,00	332.557,99		70.000,00	331.164,74
12. Λογ/σμοι διαχειρήσεως προκ/λων & πιστώσεων		170.562,44			170.562,44	
Μείον: Προβλέψεις		130.000,00	40.562,44		130.000,00	40.562,44
			616.861,82			615.468,57
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.355,45			1.827,45
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			23.690,84			35.585,29
			25.046,29			37.412,74
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			641.908,11			652.881,31
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			657.238,26			668.246,50

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο(74.000 μετοχές των 2,94 Ευρώ)	217.560,00	217.560,00
IV Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	7.627,86	7.627,86
4. Έκτακτα αποθεματικά	1.699,66	1.699,66
	9.327,52	9.327,52
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1 Ζημίαι εις νέον	-13.930.560,89	-13.911.191,66
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	-13.703.673,37	-13.684.304,14
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	14.173.920,59	14.013.433,56
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	100.000,00	100.000,00
4. Προκαταβολές πελατων	77.108,66	77.108,66
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.000,00	1.000,00
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	35,48	35,48
11. Πιστωτές διάφοροι	1.287,32	153.374,01
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	14.353.352,05	14.344.951,71
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.559,58	7.598,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	657.238,26	668.246,50

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι. ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών			0,00			1.104.945,67
Μείον: Κόστος πωληθέντων			0,00			1.050.773,96
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			0,00			54.171,71
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμ/σεως			0,00			6.010,00
Σύνολο			0,00			60.181,71
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας			11.164,30			33.304,59
Μερικά αποτ/τα (ζημίες)/Κέρδη εκμ/σεως			-11.164,30			26.877,12
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα		8.022,34	8.022,34		8.786,93	8.786,93
Ολιικά αποτ/τα (ζημίες)/Κέρδη εκμ/σεως			-19.186,64			18.090,19
ΙΙ ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	15,00	15,00		0,00	0,00	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00			409,40		
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	197,59	197,59	-182,59	0,00	409,40	-409,40
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημίες)/Κέρδη			-19.369,23			17.680,79
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		35,04			2.346,21	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος		35,04	0,00		2.346,21	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ)/ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-19.369,23			17.680,79

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρησεως 2014	Ποσά προηγουμενης χρησεως 2013
Ίδια κεφάλαια έναρξης (01.01.2014 & 01.01.2013)	-13.684.304,14	-13.701.984,93
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσεως	-19.369,23	17.680,79
Ίδια κεφάλαια λήξης (31.12.2014 & 31.12.2013)	**-13.703.673,37**	**-13.684.304,14**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτ/τα (ζημίες)/κέρδη χρήσεως	-19.369,23	17.680,79
(+): Υπόλ. ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-13.911.191,66	-13.928.872,45
Ζημίες εις νέον	-13.930.560,89	-13.911.191,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες/λοιπούς χρεώστες	0,00	862.697,79
Πληρωμές σε προμηθευτές,πιστωτές & εργαζομένους	-4.304,76	-985.413,33
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-4.304,76	-122.715,54
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	**-4.304,76**	**-122.715,54**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για δάνεια & τόκους	-8.061,69	-8.775,55
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-8.061,69**	**-8.775,55**
Καθαρή αύξηση/μείωση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως	**-12.366,45**	**-131.491,09**
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	**37.412,74**	**168.903,83**
Ταμειακά διαθέσιμα στην λήξη της χρήσεως	**25.046,29**	**37.412,74**

Αθήνα , 8 Μαίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΣΑΡΑΚΑΚΗΣ (Α.Τ. ΑΚ 096347/2011 Α.Τ Παλ. Ψυχικού)	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Δ. ΣΑΡΑΚΑΚΗΣ** (Α.Τ. Τ 117281/2000 Α.Τ Παλ. Ψυχικού)	**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Μ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ** (Α.Τ. ΑΒ 041240/2006 Α.Τ Ν.Πεντέλης)	**ΘΕΟΧΑΡΗΣ Ε. ΠΑΠΑΒΡΑΜΙΔΗΣ** (Α.Τ. Π 282192/1990 Α.Τ Ηλιούπολης)-Αρ.Αδ.15111

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε.»

Deloitte.
Χατζηπαυλου, Σοφιανος & Καμπανης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Φραγκοκκλησιάς 3ο & Γρανικού
151 25 Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31.12.2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων, ταμειακών ροών 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 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 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρίας. 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. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού περίπου € 301 χιλ. Συνεπώς, κατά την 31.12.2014, η καθαρή θέση της Εταιρίας παρουσιάζεται βελτιωμένη κατά περίπου € 301 χιλ. Από το παραπάνω ποσό, € 2 χιλ. έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης, ενώ € 299 χιλ. έπρεπε να βαρύνουν τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως και 2014. Ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2005 και 2006 είναι σε εξέλιξη. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμό 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμό 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας «ΦΙΝΑΤΡΑ Α.Ε.Β.Ε.» κατά την 31.12.2014, την 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση θεμάτων
Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι όπως περαιτέρω εξηγείται στην παράγραφο 13 (γ) του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, λόγω των συσσωρευμένων ζημιών η καθαρή θέση της Εταιρίας είναι αρνητική. Συνεπώς, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Επιπλέον, το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρίας. Οι μέτοχοι της Εταιρίας έχουν δεσμευτεί ότι θα συνδράμουν στο βαθμό που θα απαιτηθεί στην οικονομική στήριξή της.
Στην 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.

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Νικόλαος Α. Παπαδημητρίου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 14271
Deloitte. Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Α.Μ.ΣΟΕΛ: Ε 120