Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΩΣΚΟΛΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΕΛΑ
Τηλέφωνο: 2103382213
Fax: 210-3617213
E-mail: emfoskolou@acci.gr

Αθήνα,15/02/2017
Αριθ.Πρωτ.:113195/15

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **25/04/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **923396** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), 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 «PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **7868201000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 64574/01ΑΤ/Β/07/501).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 23974/15 / 07/04/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΑΧΑΙΑΣ 4 ΚΑΙ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ 4
   Τ.Κ.: 14564, ΚΗΦΙΣΙΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ»

Στη Ν. Κηφισιά, σήμερα στις **6 Ιουλίου 2015**, ημέρα Δευτέρα και ώρα 3 μ.μ. συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας μας σε συνεδρίαση, στα γραφεία της που βρίσκονται στην οδό Αχαΐας 5 και Τροιζηνίας όπου και η έδρα της, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου του, η οποία έγινε όπως ορίζει η παρ. 4 του άρθρου 20 του Ν 2190/20.

Η πρόσκληση αυτή έχει τα εξής θέματα :

1. **Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2014**
2. **Έκθεση πεπραγμένων της χρήσεως 01/01/2014 – 31/12/2014**
3. **Πρόσκληση των μετόχων σε Τακτική Γενική Συνέλευση**
4. **Διάφορες ανακοινώσεις**

Στη συνεδρίαση αυτή παραβρέθηκαν όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, ήτοι :

1. Κάτσικας Μάριος - Παναγιώτης	**Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος**
2. Κάτσικας Νικόλαος	**Μέλος Δ.Σ.**
3. Δερμοσόνογλου Μαρίκα	**Μέλος Δ.Σ.**

Αφού διαπιστώθηκε ότι στο συμβούλιο παρίστανται όλα τα μέλη του Δ.Σ και συνεπώς υπάρχει η νόμιμη απαρτία, ακολουθεί η συζήτηση επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, ως εξής:

ΘΕΜΑ 1ο : ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2014

Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου, θέτει υπ' όψη του Συμβουλίου τις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2014 καθώς και την ανάλυση των Αποτελεσμάτων της χρήσεως 01.01.2014 – 31.12.2014, όπως έχουν καταχωρηθεί στο Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών, καθώς επίσης και το προσάρτημα επί του Ισολογισμού της 31.12.2014.

Μετά από διαλογική συζήτηση και την παροχή διευκρινίσεων που ζητήθηκαν, πάνω στα ποσά του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων της χρήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο, εγκρίνει ομόφωνα τον Ισολογισμό, και τα Αποτελέσματα της 31.12.2014 και αποφασίζει οι πίνακες αυτοί να τεθούν υπόψη της Γενικής Συνελεύσεως όπως έχουν και

- Να μην καταχωρηθούν στο Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, αφού έχουν καταχωρηθεί σε άλλο, θεωρημένο από την Οικονομική Εφορία, Βιβλίο και
- Το προσάρτημα να διανεμηθεί στους μετόχους

ΘΕΜΑ 2ο : ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2014 – 31/12/2014

Το Διοικητικό Συμβούλιο, ασχολήθηκε με το σχέδιο εκθέσεως των πεπραγμένων της χρήσεως το οποίο υπέβαλε ο Πρόεδρος του Συμβουλίου.

Το σχέδιο αυτό, μετά από διαλογική συζήτηση και ομόφωνη έγκριση των μελών του Διοικ. Συμβουλίου, κατέληξε στο οριστικό κείμενο της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας, για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.2014 – 31.12.2014, το οποίο έχει ως εξής :

Ε Κ Θ Ε Σ Η

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΥΠΟ

ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ»

Για τη διαχείριση από 01/01/2014 μέχρι 31/12/2014

Προς την

Τακτική Γενική Συνέλευση

Των Μετόχων της Εταιρείας

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε υπό την κρίση σας, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 01.01.2014 – 31.12.2014 οι οποίες έχουν ως εξής :

Α. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ο Ισολογισμός της 31.12.2014 περιλαμβάνει τις οικονομικές πράξεις οι οποίες έλαβαν χώρα κατά την περίοδο από 01.01.2014 έως 31.12.2014 και απεικονίζει τις μεταβολές που επήλθαν από τις πράξεις αυτές στην περιουσία της εταιρείας όπως αυτή τελικώς διαμορφώθηκε την 31.12.2014.

Η ανάλυση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως έχουν ως εξής :

ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΞΙΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	78.910,00	41.701,99	37.208,01

ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το πάγιο ενεργητικό, σε τιμές κτήσεως (ή αναπροσαρμογής) καθώς και οι αποσβέσεις που έχουν γίνει, σύμφωνα με το Νόμο, έχουν ως εξής:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	**ΑΞΙΑ**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ**	**ΥΠΟΛΟΙΠΟ**
Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. Ιδιοκτ.	969.291,23	665.934,54	303.356,69
Κτίρια	23.017,82	5.516,49	17.501,33
Έπιπλα & Σκεύη	256.645,02	205.327,15	51.317,87
Μηχανήματα	5.922,03	150,60	5.771,43
	1.254.876,10	876.928,78	377.947,32

Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις Ευρώ 51.947,88

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Στο κυκλοφορούν ενεργητικό, αναφέρονται οι πιο κάτω αξίες :

Αποθέματα

Η αξία των αποθεμάτων, κατά την 31.12.2014 αναλυτικά έχει ως εξής :

- Εμπορεύματα 2.141.565,69
- Προϊόντα 304.340,54
- Α’ ύλες και υλικά συσκευασίας 336.266,30
- Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων 76.734,87

Σύνολο αποθεμάτων 2.858.907,40

Απαιτήσεις – Αξίες

Οι Απαιτήσεις και οι αξίες της εταιρείας κατά την 31.12.2014 προέρχονται από τις συνήθεις εργασίες της και έχουν αναλυτικά ως εξής:

- Πελάτες 8. 797.183,78

- Επιταγές εισπρακτέες 203.104,67
- Επιταγές σε καθυστέρηση 6.486,63
- Χρεώστες Διάφοροι 1.049.190,27
- Λογ/μοί διαχειρ. κ προκαταβολών 28.981,38

Σύνολο **10.084.946,73**

Χρεόγραφα

Λοιπά χρεόγραφα	965,00	
Μείον πρόβλεψη χρεογράφων	440,30	**524,70**

Διαθέσιμα

Το διαθέσιμο της εταιρείας, στο τέλος της χρήσεως, σε μετρητά και σε καταθέσεις σε Τράπεζες, ήταν συνολικά Ευρώ 290.815,73

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

- Έξοδα επόμενων χρήσεων **31.452,58**

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **13.733.750,35**

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Όλες οι υποχρεώσεις προέρχονται από τις συνήθεις συναλλαγές της εταιρείας και αφορούν στις εξής :

- Προμηθευτές 6.041.568,90
- Ασφαλιστικά Ταμεία 158.719,34
- Φόροι πληρωτέοι 198.127,67
- Τράπεζες Λογ/μοι Βραχυπρ. Υποχρ. 12.391.197,63
- Πιστωτές διάφοροι 1.579.860,53
- Προβλέψεις 453.330,34

Γενικό Σύνολο Υποχρεώσεων **20.822.804,41**

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Η καθαρή λογιστική θέση της εταιρείας, όπως και από τον Ισολογισμό προκύπτει, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ (7.873.865,24) και διαμορφώνεται στο ποσό αυτό από τα εξής κονδύλια:

- Μετοχικό κεφάλαιο 4.557.000,00
- Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο (12.566.145,24)

(7.873.865,24)

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

- Έξοδα χρήσεως δουλεμένα 692.642,01
- Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί 0,00

692.642,01

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 13.733.750,35

Β. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Τα αποτελέσματα της χρήσεως, προέκυψαν από τα έσοδα και έξοδα ως εξής:

ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	8.068.844,27		
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ & ΤΟΚΟΙ	10.898,64		8.079.742,91
Πλέον Έκτακτα έσοδα	363.971,14		
Μείον Έκτακτα έξοδα	167.600,36	196.370,78	8.276.113,69

ΜΕΙΟΝ ΔΑΠΑΝΕΣ :

Αμοιβές προσωπικού	4.063.726,62	
Έξοδα Διοικήσεως	1.324.503,76	
Έξοδα Διαθέσεως	4.274.825,67	
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	1.057.147,59	
Αποσβέσεις	55.382,91	
Φόροι Τέλη	253.102,74	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	11.028.689,29	
Ζημίες		2.752.575,60

Τα αποτελέσματα της χρήσεως 2014 όπως προκύπτει παραπάνω είναι:

Ζημίες **2.752.575,41**

Γ. ΔΙΑΦΟΡΑ

Πρέπει τέλος Κύριοι Μέτοχοι, να γνωρίζετε ότι :

1. Για την κατάρτιση του ισολογισμού της χρήσεως 2014 καθώς και του λογ/σμού «ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ» εφαρμόσθηκαν οι λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα :

α) Οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων, υπολογίστηκαν μέσα στα πλαίσια που παρέχονται από τη φορολογική νομοθεσία όπως ο Ν. 4172/2013 ορίζει.

β) Για την αποτίμηση της αξίας κτήσεως όλων των αποθεμάτων που προέρχονται από αγορές (εμπορεύματα, κ.λπ.) εφαρμόσθηκε, η μέθοδος του μέσου σταθμικού(διαδοχικών υπολοίπων) όρου.

γ) Σε όσες περιπτώσεις υπήρχαν απαιτήσεις, ή υποχρεώσεις που η προθεσμία εξοφλήσεώς τους είναι μετά από ένα χρόνο από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού, αυτές διαχωρίστηκαν σε μακροπρόθεσμες ενώ όλες οι άλλες έχουν περιληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων ή υποχρεώσεων, ανάλογα.

δ) Οι υποχρεώσεις και οι απαιτήσεις της εταιρείας σε ξένο νόμισμα αποτιμήθηκαν όπως ο Κ.Β.Σ ορίζει, στην τιμή του ξένου νομίσματος της 31.12.2014.

2. Όλο το προσωπικό της εταιρείας, σε σύμπνοια με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προσέφερε αμέριστη την συνδρομή του για ευόδωση του έργου της εταιρείας και το Διοικητικό Συμβούλιο, αισθάνεται την υποχρέωση να εκφράσει προς αυτό και τους συνεργάτες του τις θερμές ευχαριστίες του.

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΗΣ 31.12.2014

Το κείμενο του προσαρτήματος που καταρτίστηκε επί του ισολογισμού της 31.12.2014 είναι δακτυλογραφημένο, και συμφωνεί με όσα από το νόμο ορίζονται.

Αντίγραφο του προσαρτήματος αυτού κανονικώς υπογεγραμμένο τίθεται υπ΄ όψη της Γ.Σ των μετόχων και θα υποβληθεί αρμοδίως στην εποπτεύουσα Αρχή.

Από τις παραπάνω αναλύσεις δεν προκύπτει τίποτε το ιδιαίτερο.

Τελειώνοντας, παρακαλούμε κ.κ. Μέτοχοι, αφού ακούσετε και την Έκθεση των κ.κ. Ελεγκτών της εταιρείας, να απαλλάξετε τόσο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και τους κ.κ. Ελεγκτές, από κάθε ευθύνη για τη διαχείριση της χρήσεως.

Ν. Κηφισιά, 6 Ιουλίου 2015

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Μάριος-Παναγιώτης Κάτσικας

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Πεπραγμένων του Δ.Σ. που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι εκείνη που αναφέρεται στο πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2015.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

Μπατσούλης Γεώργιος

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

ΘΕΜΑ 3ο : ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Το Διοικητικό Συμβούλιο, στη συνέχεια, αποφάσισε να συγκαλέσει την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για την 31η Αυγούστου 2015, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 5 μ.μ και διατύπωσε την πρόσκληση που θα σταλεί ως εξής:

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Καλούνται οι Μέτοχοι της Εταιρείας, σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, στις 31 Αυγούστου 2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 5 μμ. στα γραφεία της που βρίσκονται στην Ν. Κηφισιά και επί της οδού Αχαΐας 5 και Τροιζηνίας, όπου και η έδρα της, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα :

ΘΕΜΑ 1ο : Υποβολή του Ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2014 καθώς και των Εκθέσεων πάνω σ' αυτόν, του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών

ΘΕΜΑ 2ο : Έγκριση του Ισολογισμού και των Οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2014 και της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου

ΘΕΜΑ 3ο : Απαλλαγή από κάθε ευθύνη των μελών του Διοικ. Συμβουλίου και των ελεγκτών για τη χρήση 2014

ΘΕΜΑ 4ο : Εκλογή Ελεγκτών για τη χρήση 2015

ΘΕΜΑ 5ο : Έγκριση για τις καταβληθείσες αμοιβές Δ.Σ. το 2014 και προέγκριση για αμοιβές Δ.Σ για το 2015

ΘΕΜΑ 6ο : Προτάσεις και ανακοινώσεις

Κάθε μέτοχος που κατέχει μία μετοχή, έχει δικαίωμα να μετάσχει στη Γενική Συνέλευση. Οι μέτοχοι για να μετάσχουν στη Γενική Συνέλευση, πρέπει να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε μία αναγνωρισμένη Τράπεζα στην Ελλάδα, με απόδειξη η οποία θα κατατεθεί στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες, πριν από την ημέρα που έχει ορισθεί η Γενική Συνέλευση.

Ν. Κηφισιά, 6 Ιουλίου 2015

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΘΕΜΑ 4ο : ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ

Ο Πρόεδρος έκανε σύντομη αναφορά στην πορεία των εργασιών των τελευταίων μηνών και αναφέρθηκε στον προϋπολογισμό του 2015. Ο τζίρος υπολογίζεται για το 2015 να ανέλθει στο ποσό περίπου των ευρώ 21.600.000,00

Τέλος, καθώς δεν υπήρχε άλλο θέμα για συζήτηση η συνεδρίαση λύθηκε.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2014 - 31.12.2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	78.910,00	41.701,99	37.208,01	78.910,00	37.011,00	41.899,00
	78.910,00	41.701,99	37.208,01	78.910,00	37.011,00	41.899,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	969.291,23	665.934,54	303.356,69	1.237.312,68	1.037.431,68	199.881,00
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	23.017,82	5.516,49	17.501,33	20.780,02	4.618,16	16.161,86
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	5.922,03	150,60	5.771,43	170,00	65,88	104,12
6. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	256.645,02	205.327,15	51.317,87	232.599,53	193.048,54	39.550,99
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	285.584,87	210.994,24	74.590,63	253.549,55	197.732,58	55.816,97
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Π + ΠΙ)	1.254.876,10	876.928,78	377.947,32	1.490.862,23	1.235.164,26	255.697,97
ΙΙΙ. Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			51.947,88			62.988,88
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Π + ΠΙ + ΠΙΙ)			51.947,88			62.988,88
			429.895,20			**318.686,85**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.141.565,69			2.268.539,47
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & υπολείμματα			304.340,54			556.117,42
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			0,00			0,00
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα Υλικά - ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			336.266,30			153.504,07
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			76.734,87			76.827,05
			2.858.907,40			**3.054.988,01**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	8.797.183,78			13.651.328,16		
Μείον : Προβλέψεις	0,00		8.797.183,78	65.256,35		13.586.071,81
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			203.104,67			367.459,07
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			6.486,63			6.486,63
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.049.190,27			382.296,77
12. Λογ. Διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			28.981,38			89.921,20
			10.084.946,73			**14.432.235,48**
ΙΙΙ Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα	965,00			1.195,00		
Μείον : Προβλέψεις υποτιμήσεων	440,30		524,70	585,92		609,08
			524,70			**609,08**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.824,51			1.552,96
3. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας			285.991,22			130.817,01
			290.815,73			132.369,97
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙV)			**13.235.194,56**			**17.620.202,54**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			31.452,58			661,21
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			150.000,92
			31.452,58			**150.662,13**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**13.733.750,35**			**18.131.450,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			**866.909,57**			**866.909,57**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (455.700 μετοχές των 10,00 € εκάστη.)		
1. Καταβλημένο	4.557.000,00	4.557.000,00
	4.557.000,00	4.557.000,00
V. Αποτελέσματα εις Νέο		
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	-2.753.747,25	-4.554.155,41
Υπόλοιπο Ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-9.812.397,99	-5.258.242,58
	-12.566.145,24	-9.812.397,99
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	135.280,00	0,00
	135.280,00	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑV + ΑVΙ)	**-7.873.865,24**	**-5.255.397,99**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία	253.152,74	339.725,92
2. Λοιπές προβλέψεις	200.177,60	0,00
	453.330,34	**339.725,92**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	6.041.568,90	5.424.082,24
2. Γραμμάτια πληρωτέα (υποσχετικές)	0,00	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	66.506,32	341.267,11
3. Τράπεζες Λ/. Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	12.391.197,63	15.088.965,13
4. Προκαταβολές Πελατών	25.662,85	23.829,88
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	198.127,67	244.578,27
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	158.719,34	229.399,12
11. Πιστωτές διάφοροι	1.579.860,53	801.149,03
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων (ΠΙ)	**20.461.643,24**	**22.153.270,78**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	692.642,01	891.875,93
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	1.975,88
	692.642,01	**893.851,81**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**13.733.750,35**	**18.131.450,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	**866.909,57**	**866.909,57**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)			19.509.671,41			16.916.579,05
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			11.440.827,14			10.255.887,20
Μικτά Κέρδη Εκμεταλλεύσεως			8.068.844,27			6.660.691,85
Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			10.874,66			0,00
Σύνολο			8.079.718,93			6.660.691,85
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	2.399.709,23			2.002.579,15		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης	108.219,62			99.205,15		
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	7.463.612,85	9.971.541,70		5.622.594,96	7.724.379,26	
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ		-1.891.822,77			-1.063.687,41	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	23,98			22,52		
	23,98			22,52		
Μείον						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.057.147,59	-1.057.123,61		1.117.949,91	-1.117.927,39	
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη/ ζημίες) Εκμεταλλεύσεως		-2.948.946,38			-2.181.614,80	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	461,48	2.680,46		150.001,02		
2. Έκτακτα Κέρδη	12.551,67			17.100,00		
3. Έσοδα Προηγουμένων Χρήσεων	20.640,89			0,00		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων	330.317,10			8.602,27		
	363.971,14			175.703,29		
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα Έξοδα	5.307,68		4.930,65			
2. Έκτακτες Ζημίες	5.025,01		1.774.483,85			
3. Έξοδα Προηγουμένων Χρήσεων	51.292,67		4.833,74			
4. Προβλέψεις για Έκτακτους Κινδύνους	105.975,00	167.600,36	196.370,78	763.995,66	2.548.243,90	-2.372.540,61
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			-2.752.575,60			-4.554.155,41
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων		55.382,91			76.796,99	
Μείον: Οι Ενσωματ. στο Λειτουργικό Κόστος		55.382,91	0,00		76.796,99	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ Φόρων			**-2.752.575,60**			**-4.554.155,41**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) Χρήσεως	-2.752.575,60	-4.554.155,41
Πλέον : Υπόλοιπο αποτ/των προηγουμένων χρήσεων	-9.812.397,99	-5.258.242,58
ΜΕΙΟΝ: 2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι λειτουργ. Φοροι	-1.171,65	0,00
Υπόλοιπο Ζημιών εις νέον	-12.566.145,24	-9.812.397,99

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡ/

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2013
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	24.231.914,32	14.132.884,25
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	20.244.310,95	16.214.275,91
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	3.987.603,37	-2.081.391,66
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	47.622,25	-118.338,76
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**3.939.981,12**	**-1.963.052,90**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων	191.441,27	277.617,05
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	0,00	18.158,00
Εισπράξεις από πώληση ενσωμάτων παγίων	18.500,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**-172.941,27**	**-295.775,05**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	135.280,00	1.117.000,00
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	0,00	2.128.680,03
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	3.743.874,09	1.117.949,91
Πληρωμές μερισμάτων	0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-3.608.594,09**	**2.127.730,12**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**158.445,76**	**-131.097,83**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	132.369,97	263.467,80
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**290.815,73**	**132.369,97**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡ/

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά προορ. για ΑΜΚ	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 31.12.2013	**4.557.000,00**	**0,00**	**-9.812.397,99**	**0,00**	**-5.255.397,99**
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2014					
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	135.280,00	135.280,00
Κέρδη / ζημίες χρήσεως 2014	0,00	0,00	-2.753.747,25	0,00	-2.753.747,25
Υπόλοιπα 31.12.2014	**4.557.000,00**	**0,00**	**-12.566.145,24**	**135.280,00**	**-7.873.865,24**

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ 6 ΙΟΥΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ & ΔΙΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΑΡΙΟΣ - ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ
Α.Τ. ΑΕ 024856

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ
Α.Τ. ΑΒ 340972

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

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

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 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων κα 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 καταλληλότητα 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 εξεταστεί 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 2014, 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 2014 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 2014. (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 14 ΙΟΥΛΙΟΥ 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22 ΜΑΡΟΥΣΙ ΤΚ 15125
ΑΜ ΣΟΕΛ 156

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ, ΑΤΤΙΚΗΣ
ΑΡΙΘ. Μ.Α.Ε. 64574/01ΑΤ/Β/07/501
Α.Φ.Μ. 998278100

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδικ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)

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 ετησίων 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: Καταχώρηση 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 λαγαρ. με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν χρειάστηκε
ε. Άρθρο 42β παρ. 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, νια τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Έγινε συγκέντρωση των εξής λογαριασμών:

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	
Από 33	1.049.190,27	Από 35	22.806,04
Από 53.08	0,00	Από 33	5.412.64
Σε Πιστωτές διαφ.	-5.412.64	Από 53	1.551.641,85
Πλέον Δ/ΙΙ/3α	203.104,67		1.579.860,53
Πλέον Δ/ΙΙ/3β	6.486,63		
Σύνολο λογ.33	1.253.368,93		

στ. Άρθρο 42β παρ. 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως	Δεν έγινε

2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

α. Άρθρο 43α παρ. 1-α: β Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεώς τους ή του κόστους κατασκευής για τα ίδιοπαραγόμενα ή της αναπροσαρμοσμένης αξίας όπως προέκυψε με βάσει τις διατάξεις των οικείων νόμων και είναι προσαυξημένα με την αξ*ία* των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένα με τις από το νόμο προβλεπόμενες αποσβέσεις. Δεν έγιναν προβλέψεις υποτιμήσεως επειδή δεν συνέτρεξε τέτοια ανάγκη. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα εμπορευμάτων, Α΄ Υλών και υλικών συσκευασίας αποτιμήθηκαν με τη μέθοδο του κινητού μέσου όρου. Ενώ τα από παραγωγή προερχόμενα προϊόντα και ημικατεργασμένα αποτιμήθηκαν με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου.
β. Άρθρο 43^{α} παρ. 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν) και λογιστικός χειρισμός των συναλ-λαγματικών διαφορών.	1) Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν καθώς και τα διαθέσιμα σε Ξ.Ν αποτιμήθηκαν με βάσει την επίσημη τιμή του Ξ.Ν. την 31.12.2014.
γ. Άρθρο 43 παρ. 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές *αρχές* 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, εφ' όσον είναι αξιόλογη.	Δεν είναι αξιόλογη
στ. Άρθρο 43 παρ. 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ"	Δεν έγινε

ζ. Άρθρο 43^{α} παρ. 1ζ' και ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

1. οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,
2. ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας,
3. για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,
4. πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά τη διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

η. Άρθρο 43^{α} παρ. 1 περ. ιζ' και ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

Αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:
- Η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- Πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

Αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
- Η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- Οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί..

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

Α. Άρθρο 42^{ε} παρ. 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Ακολουθεί ανάλυση
Β. Άρθρο 43 παρ. 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων	Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις
Γ. Άρθρο 43 παρ. 5 – ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Δεν σχηματίστηκαν γιατί δεν υπήρχαν

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Περιγραφή	Αξία κατά την 31/12/2013	Αγορές προσθήκες αναπροσαρμογές βελτιώσεις	Πωλήσεις καταστροφές μειώσεις	Αξία κατά την 31/12/2014	Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2014
Κτίρια - κτιριακές εγκαταστάσεις	20.780,02	2.237,80	0,00	23.017,82	17.501,33
Μηχανήματα	170,00	5.752,03		5.922,03	5.771,43
Έπιπλα/σκευή - λοιπός εξοπλισμός	232.599,53	24.045,49	0,00	256.645,02	51.317,87
Ασώματες ακινητοποιήσεις	1.237.312,68	151.879,29	419.900,74	969.291,23	303.356,69
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	78.910,00	0,00	0,00	78.910,00	37.208,01
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**1.569.772,23**	**183.914,61**	**419.900,74**	**1.333.786,10**	**415.155,33**

Περιγραφή	Αποσβέσεις κατά την 31/12/2013	Αποσβέσεις χρήσεως	Μείον πιστώσεις αποσβέσεων	Αποσβέσεις κατά την 31.12.2014
Κτίρια - κτιριακές εγκαταστάσεις	4.618,16	898,33	0,00	5.516,49
Μηχανήματα	65,88	84,72	0,00	150,60
Έπιπλα/σκευή - λοιπός εξοπλισμός	193.048,54	12.278,61	0,00	205.327,15
Ασώματες ακινητοποιήσεις	1.037.431,68	37.430,26	408.927,40	665.934,54
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	37.011,00	4.690,99	0,00	41.701,99
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**1.272.175,26**	**55.382,91**	**408.927,40**	**918.630,77**

δ. Άρθρο 43 παρ, 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν την χρήση.	Δεν υπήρξαν προσθήκες της κατηγορίας αυτής στη χρήση 2014.
ε. Άρθρο 43 παρ. 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.	Τα συναπτόμενα δάνεια δεν χρησιμοποιούνται αποκλειστικά για αγορά παγίων
στ. Άρθρο 43 παρ..4 ε.δ. α' & β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".	Δεν έγιναν

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-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περι-λαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.	Δεν περιλαμβάνονται οι οικονομικές καταστάσεις σε ενοποιημένο ισολογισμό

5. Αποθέματα

α. Άρθρο 43α παρ. 1-ια΄ : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43 για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν υπάρχουν αποθέματα κατά την 31/12/2014
β. Άρθρο 43α παρ. 1-ι΄: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν

6. Μετοχικό κεφάλαιο

α. Άρθρο 43α παρ. 1-δ: Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	Το μετοχικό κεφάλαιο συνολικής αξίας ευρώ 4.557.000,00 διαιρείται σε 455.700 μετοχές ονομαστικής αξίας10,00 ευρώ έκαστη.
β. Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου,	Δεν εκδόθηκαν νέες μετοχές.
γ, Άρθρο 43α παρ. 1-ε & 42ε παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.	Δεν εξεδόθησαν

δ. Άρθρο 43α παρ. 11-στ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

α. Άρθρο 42ε παρ. 14 εδαφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.	Τα ποσά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό αφορούν σε προβλέψεις του Ν 2112 για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την εταιρεία ευρώ 253.152,74. Τα ποσά των λοιπών προβλέψεων ποσού 200.177,60 € αφορούν κατά ποσό 54.006,10 προβλέψεις εξόδων χρήσεως 2014 και κατά ποσό 146.171,50 € προβλέψεις για κρατήσεις επί των εισπράξεων των νοσοκομείων.
β. Άρθρο 43α παρ. 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν
γ. Άρθρο 43α παρ, 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων. εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Για τη χρήση 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παρ. 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 2014. Η εκτίμηση της εταιρείας είναι ότι δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις
δ. Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν
ε. Άρθρο 43α παρ. 1-στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν

8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

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

1. Δεν υπάρχουν έσοδα της χρήσεως εισπρακτέα στην χρήση 2014

Τα δουλευμένα έξοδα χρήσεως αναλύονται ως εξής:

Πρόβλεψη για ΔΕΗ	846,00
Πρόβλεψη για REBATE	53.795,22
Πρόβλεψη για ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΕΟΠΥΥ	103.975,00
Πρόβλεψη για ΠΑΝ/ΜΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	8.500,00
Πρόβλεψη για CLAWBACK	524.675,79
Πρόβλεψη για Διάφορα Έξοδα Πληρωτέα	850,00
ΣΥΝΟΛΟ	692.642,01

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

Δεν υπάρχουν λογαριασμοί τάξεως που δεν καλύπτονται από την υποχρέωση των πληροφοριών της επομένης παραγράφου 10

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

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

Δεν υπάρχουν

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

α. Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας

Μέσα στη χρήση δόθηκε για αμοιβές και εργοδοτικές εισφορές το ποσό των € 112.000,00

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 σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)

Δεν υπάρχουν

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').

Εμπορικής δραστηριότητας	
Χονδρικές πωλήσεις εσωτερ.Ευρώ	17.655.510,83
Πωλήσεις Υπηρεσιών	285.759,85
Βιομηχανικής δραστηριότητας	
Χονδρικές πωλήσεις εσωτ. Ευρώ	1.544.865,78
Χονδρικές πωλήσεις αποθεμάτων	23.534,95
Σύνολο	**19.509.671,41**

β. Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την 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 α αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα:	91
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
Διοικητικό υπαλληλικό προσωπικό	91
Συνολικά άτομα	**91**
3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	
- Διοικητικού(υπαλ. προσ/κού)	3.185.661,99
Εργατοτεχνικό προσωπικό	38.022,40
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	
Διοικητικό/υπαλ. Προς/κού	774.984,64
Εργατοτεχνικό προσωπικό	13.210,63

γ. Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων 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 διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1 - γ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου.

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

- Φορολογικά πρόστιμα	1.799,03
- Προσαυξήσεις ασφ. Εισφορών	1.852,36
- Συναλλ/κες διαφορές	840,30
- Διάφορα έκτακτα και ανόργανα έξοδα €	815,99
Σύνολο ευρώ	5.307,68

3. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα:

- Διάφορα έκτακτα και ανόργανα έσοδα	461,48
4. Έκτακτες ζημιές	5.025,01
5. Έκτακτα Κέρδη	12.551,67
Σύνολο ευρώ	2.680,46

δ. ΄Αρθρο 42 ε και 15-Β : Ανάλυση των λογ/σμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», « Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και « Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

-Διάφορα έσοδα προηγ.χρήσεων	20.640,89
-Έσοδα από πρόβλ. προηγ.χρήσεων	
- από αποζημ. Προσωπ.	1.400,00
- για επισφαλείς απαιτήσεις	65.256,35
- για έξοδα δουλευμένα	52.895,76
	119.552,11

2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

-Διάφορα έξοδα προηγ.χρήσης	51.292,67
-Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Προβλέψεις για τέλος εισόδου	2.000,00

Προβλέψεις για εκπτώσεις ΕΟΠΥΥ	103.975,00
	105.975,00

13. Άλλες πληροφορίες

α. Άρθρο 43α παρ. 1 - ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά.	Δεν υπάρχουν
β. Άρθρο 43α παρ. - ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μίας πιστής εικόνας.	Δεν υπάρχουν
γ. Άρθρο 43^{α} παρ. 1 – κ'	
Αναφορά στο ποσό των αμοιβών, τις οποίες χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής, για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβολαίων και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	Στην κλειόμενη χρήση για αμοιβές του τακτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων χρεώθηκε συνολικά ποσό € 9.500,00 . Δεν χρεώθηκαν από την Ελεγκτική εταιρεία αμοιβές για λοιπές εργασίες.

Ν. Κηφισιά, 6 Ιουλίου 2015

Ο Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Το μέλος ΔΣ	Η Οικονομική Διευθύντρια
Μάριος-Παναγιώτης Κάτσικας ΑΕ 024856	Νικόλαος Κάτσικας ΑΒ 340972	Μαρίκα Δερμοσόνογλου ΑΕ 617857

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από 9 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2015 .

Αθήνα 14.07.2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14001
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

PROTON PHARMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2014 - 31.12.2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	78.910,00	41.701,99	37.208,01	78.910,00	37.011,00	41.899,00
	78.910,00	41.701,99	37.208,01	78.910,00	37.011,00	41.899,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	969.291,23	665.934,54	303.356,69	1.237.312,68	1.037.431,68	199.881,00
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	23.017,82	5.516,49	17.501,33	20.780,02	4.618,16	16.161,86
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	5.922,03	150,60	5.771,43	170,00	65,88	104,12
6. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	256.645,02	205.327,15	51.317,87	232.599,53	193.048,54	39.550,99
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	285.584,87	210.994,24	74.590,63	253.549,55	197.732,58	55.816,97
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Π + ΠΙ)	1.254.876,10	876.928,78	377.947,32	1.490.862,23	1.235.164,26	255.697,97
ΙΙΙ. Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			51.947,88			62.988,88
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Π + ΠΙ + ΠΙΙ)			51.947,88			62.988,88
			429.895,20			**318.686,85**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.141.565,69			2.268.539,47
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & υπολείμματα			304.340,54			556.117,42
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			0,00			0,00
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα Υλικά - ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			336.266,30			153.504,07
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			76.734,87			76.827,05
			2.858.907,40			**3.054.988,01**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	8.797.183,78			13.651.328,16		
Μείον : Προβλέψεις	0,00		8.797.183,78	65.256,35		13.586.071,81
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			203.104,67			367.459,07
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			6.486,63			6.486,63
11. Χρεώστες Διάφοροι			1.049.190,27			382.296,77
12. Λογ. Διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			28.981,38			89.921,20
			10.084.946,73			**14.432.235,48**
ΙΙΙ Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα	965,00			1.195,00		
Μείον : Προβλέψεις υποτιμήσεων	440,30		524,70	585,92		609,08
			524,70			**609,08**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.824,51			1.552,96
3. Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας			285.991,22			130.817,01
			290.815,73			132.369,97
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙV)			**13.235.194,56**			**17.620.202,54**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			31.452,58			661,21
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			150.000,92
			31.452,58			**150.662,13**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**13.733.750,35**			**18.131.450,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			**866.909,57**			**866.909,57**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (455.700 μετοχές των 10,00 € εκάστη.)		
1. Καταβλημένο	4.557.000,00	4.557.000,00
	4.557.000,00	4.557.000,00
V. Αποτελέσματα εις Νέο		
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	-2.753.747,25	-4.554.155,41
Υπόλοιπο Ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-9.812.397,99	-5.258.242,58
	-12.566.145,24	-9.812.397,99
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	135.280,00	0,00
	135.280,00	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑV + ΑVΙ)	**-7.873.865,24**	**-5.255.397,99**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία	253.152,74	339.725,92
2. Λοιπές προβλέψεις	200.177,60	0,00
	453.330,34	**339.725,92**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	6.041.568,90	5.424.082,24
2. Γραμμάτια πληρωτέα (υποσχετικές)	0,00	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	66.506,32	341.267,11
3. Τράπεζες Λ/. Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	12.391.197,63	15.088.965,13
4. Προκαταβολές Πελατών	25.662,85	23.829,88
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	198.127,67	244.578,27
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	158.719,34	229.399,12
11. Πιστωτές διάφοροι	1.579.860,53	801.149,03
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων (ΠΙ)	**20.461.643,24**	**22.153.270,78**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	692.642,01	891.875,93
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	1.975,88
	692.642,01	**893.851,81**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**13.733.750,35**	**18.131.450,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	**866.909,57**	**866.909,57**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)			19.509.671,41			16.916.579,05
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			11.440.827,14			10.255.887,20
Μικτά Κέρδη Εκμεταλλεύσεως			8.068.844,27			6.660.691,85
Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			10.874,66			0,00
Σύνολο			8.079.718,93			6.660.691,85
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	2.399.709,23			2.002.579,15		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης	108.219,62			99.205,15		
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	7.463.612,85	9.971.541,70		5.622.594,96	7.724.379,26	
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ		-1.891.822,77			-1.063.687,41	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	23,98			22,52		
	23,98			22,52		
Μείον						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.057.147,59	-1.057.123,61		1.117.949,91	-1.117.927,39	
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη/ ζημίες) Εκμεταλλεύσεως		-2.948.946,38			-2.181.614,80	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	461,48	2.680,46		150.001,02		
2. Έκτακτα Κέρδη	12.551,67			17.100,00		
3. Έσοδα Προηγουμένων Χρήσεων	20.640,89			0,00		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων	330.317,10			8.602,27		
	363.971,14			175.703,29		
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα Έξοδα	5.307,68		4.930,65			
2. Έκτακτες Ζημίες	5.025,01		1.774.483,85			
3. Έξοδα Προηγουμένων Χρήσεων	51.292,67		4.833,74			
4. Προβλέψεις για Έκτακτους Κινδύνους	105.975,00	167.600,36	196.370,78	763.995,66	2.548.243,90	-2.372.540,61
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			-2.752.575,60			-4.554.155,41
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων Παγίων Στοιχείων		55.382,91			76.796,99	
Μείον: Οι Ενσωματ. στο Λειτουργικό Κόστος		55.382,91	0,00		76.796,99	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ Φόρων			**-2.752.575,60**			**-4.554.155,41**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμένης Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) Χρήσεως	-2.752.575,60	-4.554.155,41
Πλέον : Υπόλοιπο αποτ/των προηγουμένων χρήσεων	-9.812.397,99	-5.258.242,58
ΜΕΙΟΝ: 2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι λειτουργ. Φοροι	-1.171,65	0,00
Υπόλοιπο Ζημιών εις νέον	-12.566.145,24	-9.812.397,99

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡ/

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2013
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	24.231.914,32	14.132.884,25
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	20.244.310,95	16.214.275,91
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	3.987.603,37	-2.081.391,66
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	47.622,25	-118.338,76
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**3.939.981,12**	**-1.963.052,90**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων	191.441,27	277.617,05
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	0,00	18.158,00
Εισπράξεις από πώληση ενσωμάτων παγίων	18.500,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**-172.941,27**	**-295.775,05**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	135.280,00	1.117.000,00
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	0,00	2.128.680,03
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	3.743.874,09	1.117.949,91
Πληρωμές μερισμάτων	0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-3.608.594,09**	**2.127.730,12**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**158.445,76**	**-131.097,83**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	132.369,97	263.467,80
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**290.815,73**	**132.369,97**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡ/

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά προορ. για ΑΜΚ	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 31.12.2013	**4.557.000,00**	**0,00**	**-9.812.397,99**	**0,00**	**-5.255.397,99**
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2014					
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	135.280,00	135.280,00
Κέρδη / ζημίες χρήσεως 2014	0,00	0,00	-2.753.747,25	0,00	-2.753.747,25
Υπόλοιπα 31.12.2014	**4.557.000,00**	**0,00**	**-12.566.145,24**	**135.280,00**	**-7.873.865,24**

Ν. ΚΗΦΙΣΙΑ 6 ΙΟΥΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ & ΔΙΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΑΡΙΟΣ - ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ
Α.Τ. ΑΕ 024856

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΣΙΚΑΣ
Α.Τ. ΑΒ 340972

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

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

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 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων κα 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 καταλληλότητα 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 εξεταστεί 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 2014, 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 2014 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 2014. (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 14 ΙΟΥΛΙΟΥ 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22 ΜΑΡΟΥΣΙ ΤΚ 15125
ΑΜ ΣΟΕΛ 156

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156