

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012 σε €			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 σε €			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012 σε €	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 σε €
B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
1. Έξοδα θρόιστως & πρώτης εγκ/σεως	2.267,49	2.267,40	0,09	2.267,49	1.813,96	453,53	I. Μετοχικό κεφάλαιο
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	154.836,29	103.981,40	50.854,89	113.662,52	72.860,94	40.801,58	(181.200 μετοχές των 50 €)
	<u>157.103,78</u>	<u>106.248,80</u>	<u>50.854,98</u>	<u>115.930,01</u>	<u>74.674,90</u>	<u>41.255,11</u>	1. Καταβλημένο
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							9.060.000,00
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							<u>9.060.000,00</u>
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	1.746.061,12	856.044,23	890.016,89	1.744.981,12	506.862,61	1.238.118,51	
	<u>1.746.061,12</u>	<u>856.044,23</u>	<u>890.016,89</u>	<u>1.744.981,12</u>	<u>506.862,61</u>	<u>1.238.118,51</u>	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	347.213,88	89.025,30	258.188,58	310.071,78	61.831,16	248.240,62	
4. Μηχ/τα-τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	3.386,40	1.777,86	1.608,54	3.386,40	1.269,90	2.116,50	
5. Μεταφορικά μέσα	18.911,91	10.557,41	8.354,50	15.107,41	7.385,15	7.722,26	
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	178.583,55	137.057,82	41.525,73	163.161,26	105.238,34	57.922,92	
	<u>548.095,74</u>	<u>238.418,39</u>	<u>309.677,35</u>	<u>491.726,85</u>	<u>175.724,55</u>	<u>316.002,30</u>	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	<u>2.294.156,86</u>	<u>1.094.462,62</u>	<u>1.199.694,24</u>	<u>2.236.707,97</u>	<u>682.587,16</u>	<u>1.554.120,81</u>	
III. Συμμ. & άλλες μακροπρ. χρηματ. απαιτήσεις							
1. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			260,00			260,00	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.265,32			28.778,15	
			<u>7.525,32</u>			<u>29.038,15</u>	
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (Π+ΠΙ+ΠΙΙ)			<u>1.207.219,56</u>			<u>1.583.158,96</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			1.100.866,09			736.859,07	
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			1.278.697,12			3.059.404,69	
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			200.875,00			0,00	
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα - Ανταλλακτικά			2.719.044,36			5.802.555,16	
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			23.687,23			52.050,75	
			<u>5.323.169,80</u>			<u>9.650.869,67</u>	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες	20.375.152,61			16.821.294,44			
Μείον: Προβλέψεις	322.517,91	20.052.634,70		220.471,95	16.600.822,49		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		439.359,69			161.380,24		
3α. Επιταγές εισπρακτέες		3.923.171,10			3.618.486,55		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		894.847,40			573.905,74		
11. Χρεώστες διάφοροι		93.079,31			417.066,94		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως & προκαταβολών		5.851,39			3.118,72		
		<u>25.408.943,59</u>			<u>21.374.780,68</u>		
III. Χρεόγραφα							
2. Ομολογίες	535.963,27			3.084.536,50			
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	325.762,18	210.201,09		1.371.136,74		1.713.399,76	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			0,00			0,00	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.168.350,60			3.406.370,57	
			<u>2.168.350,60</u>			<u>3.406.370,57</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>33.110.665,08</u>			<u>36.145.420,68</u>	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.078,75			4.689,37	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			46.308,10			2.338,71	
			<u>53.386,85</u>			<u>7.028,08</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>34.422.126,47</u>			<u>37.776.862,83</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			407.113,66			1.465.964,00	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01.01.2012 - 31.12.2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012 σε €			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 σε €			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012 σε €	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 σε €
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών		32.242.036,99			31.599.203,95		
Μείον: Κόστος πωληθέντων		20.799.967,80			20.484.590,42		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		11.442.069,19			11.114.613,53		
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		51.717,61			1.386,00		
Σύνολο		11.493.786,80			11.116.000,53		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	931.591,99			778.640,87			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	8.253.509,65	9.185.101,64		6.549.852,94	7.328.493,81		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.308.685,16			3.787.505,72		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		65.255,62			11.565,32		
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμ. συμμετ. & χρεογράφων		2.273.943,19			1.371.136,74		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.441.309,73	(3.649.097,30)		1.178.250,47	(2.537.821,89)	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		(1.340.412,14)			1.249.683,83		
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.057,46		1.407,71				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		(50,00)				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.371.136,74	1.373.194,20	0,00	1.357,71			
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.009,36		1.424,22				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		946.909,09				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	49.228,46	52.237,82	1.320.956,38	946.930,83	(945.573,12)		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			(19.455,76)			304.110,71	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		443.449,36		427.344,31			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		443.449,36	0,00	427.344,31		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>(19.455,76)</u>		<u>304.110,71</u>			

Παλλήνη, 3 Ιουνίου 2013

<i>Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.</i>	<i>Ο Διευθύνων Σύμβουλος</i>	<i>Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.</i>	<i>Ο Οικονομικός Διευθυντής</i>
ΣΠΑΝΟΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Α.Δ.Τ. Χ 601201	ΚΑΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 014897	ΚΑΤΣΟΥ ΕΛΕΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΕ 574022	ΓΕΩΡΓΙΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 637872
			<i>Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου</i>
			ΣΕΛΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. Μ 468690

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας 'ΦΑΡΜΑΤΕΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.'

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας 'ΦΑΡΜΑΤΕΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.', οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας 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:

- 1) Στον λογαριασμό ΙΙ. 'Απαιτήσεις' περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 251 χιλ. Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόσημη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της προβλεπόμενης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 251 χιλ. και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 251 χιλ.
- 2) Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 178 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 178 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 178 χιλ., και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 178 χιλ.
- 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις τυχόν επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 'ΦΑΡΜΑΤΕΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.' κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 3 Ιουνίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΕΛΕΝΤΡΙΔΗΣ
(Α.Μ. ΣΟΕΛ 17831)

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