Pharmathen

ΦΑΡΜΑΤΕΝ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64280/04/Β/07/188

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβεστη αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβεστη αξία**
1. Εξοδα ιδρύσεως & πρωτης εγκ/σεως	2.267,49	2.267,42	0,07	2.267,49	2.267,40	0,09
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	259.164,03	141.554,12	117.609,91	154.836,29	103.981,40	50.854,89
	261.431,52	143.821,54	117.609,98	157.103,78	106.248,80	50.854,98
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	318.862,67	63.772,53	255.090,14	0,00	0,00	0,00
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	1.746.061,12	1.174.285,47	571.775,65	1.746.061,12	856.044,23	890.016,89
	2.064.923,79	1.238.058,00	826.865,79	1.746.061,12	856.044,23	890.016,89
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	358.604,88	104.316,94	254.287,94	347.213,88	89.025,30	258.188,58
4. Μηχ/τα-τεχν εγκατ & λοιπός μηχ εξοπλ.	21.371,40	3.015,75	18.355,65	3.386,40	1.777,86	1.608,54
5. Μεταφορικά μέσα	19.362,76	13.153,80	6.208,96	18.911,91	10.557,41	8.354,50
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	282.871,83	242.222,18	40.649,65	178.583,55	137.057,82	41.525,73
	682.210,87	362.708,67	319.502,20	548.095,74	238.418,39	309.677,35
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	2.747.134,66	1.600.766,67	1.146.367,99	2.294.156,86	1.094.462,62	1.199.694,24
ΙΙΙ. Συμμ.& άλλες μακροπρ. χρημ. απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			260,00			260,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			27.041,80			7.265,32
			27.301,80			7.525,32
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.173.669,79			1.207.219,56
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.324.310,55			1.100.866,09
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			2.502.347,56			1.278.697,12
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			0,00			200.875,00
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα - Ανταλλακτικά			863.955,41			2.719.044,36
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			0,00			23.687,23
			5.690.613,52			5.323.169,80
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		12.969.185,03			20.375.152,61	
Μείον: Προβλέψεις		891.713,17	12.077.471,86		322.517,91	20.052.634,70
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			407.265,54			439.359,69
3α. Επιταγές εισπρακτέες			4.242.600,37			3.923.171,10
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			857.845,73			894.847,40
11. Χρεώστες διάφοροι			429.682,80			93.079,31
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως & προκαταβολών			9.378,52			5.851,39
			18.024.464,82			25.408.943,59
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
2.Ομολογίες		535.963,27			535.963,27	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		236.808,62	299.154,65		325.762,18	210.201,09
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			3.873,25			0,00
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.468.980,32			2.168.350,60
			2.472.853,57			2.168.350,60
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔIV)			26.487.066,56			33.110.665,08
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			16.645,28			7.078,75
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			1.642.094,54			46.308,10
			1.658.739,82			53.386,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**29.437.106,15**			**34.422.126,47**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			224.707,13			407.113,66

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
(910.500 μετοχές των 10 €)		
1. Καταβλημένο	9.105.000,00	9.060.000,00
	9.105.000,00	9.060.000,00
ΙΙ.Διαφορά από εκδ. Μετοχων υπέρ το άρτιο		
1. Καταβεβλημένη Διαφορά από εκδ. Μετοχων υπέρ το άρτιο	405.000,00	0,00
	405.000,00	0,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	173.071,72	160.342,81
	173.071,72	160.342,81
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	348.043,19	576.491,07
VI. Ποσά προορισμ. για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	0,00	350.013,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙV+AV+AVI)	10.031.114,91	10.146.846,88
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	8.150.000,00	4.410.000,00
	8.150.000,00	4.410.000,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	5.410.506,33	5.374.158,58
2α. Επιταγές πληρωτέες	47.836,28	12.453,83
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θέσμων υποχρεώσεων	3.443.581,42	10.133.110,95
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	608.921,08	354.105,79
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	264.844,76	224.824,97
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	1.260.000,00	3.260.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	49.939,32	27.657,85
	11.085.629,19	19.386.311,97
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	19.235.629,19	23.796.311,97
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	170.362,05	478.967,62
	170.362,05	478.967,62
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**29.437.106,15**	**34.422.126,47**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
6. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	224.707,13	407.113,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01.01.2013 - 31.12.2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών			33.752.421,08			32.242.036,99
Μείον: Κόστος πωληθέντων			18.206.501,19			20.799.967,80
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			15.545.919,89			11.442.069,19
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			9.936,92			51.717,61
Σύνολο			15.555.456,81			11.493.786,80
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.860.222,52			931.591,99	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		11.931.881,39	13.792.103,91		8.253.509,65	9.185.101,64
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.763.352,90			2.308.685,16
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		278.213,38			65.255,62	
Μείον: 1.Προβλέψεις υποτ. συμμετ.& χρεογράφων		0,00			2.273.043,19	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.346.772,65	(1.068.559,27)		1.441.309,73	(3.649.097,30)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			694.793,63			(1.340.412,14)
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	18.428,01			2.057,46		
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	88.953,56	107.381,57		1.371.136,74	1.373.194,20	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	450.892,05			3.009,36		
2. Έκτακτες ζημίες	2.228,51			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.030,08	458.150,64	(350.769,07)	49.228,46	52.237,82	1.320.956,38
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)			344.024,56			(19.455,76)
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		543.876,79			443.449,36	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		543.876,79	0,00		443.449,36	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη ή (ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**344.024,56**			**(19.455,76)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013 σε €	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012 σε €
Καθαρά αποτελέσματα κέρδη ή (ζημίες) χρησεως	344.024,56	(19.455,76)
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	576.491,07	2.183.877,12
Μείον : Διαφορές φορολογικού ελέγχου	19.091,31	61.350,12
Πλέον: Ζημιά από υποτίμηση συμ/κών και χρεογράφων προς συμψηφισμό		(1.145.817,32)
Σύνολο	901.424,32	957.453,92
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	540.652,22	380.962,85
Κέρδη προς διάθεση	**360.772,10**	**576.491,07**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	12.728,91	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	348.043,19	576.491,07
	360.772,10	**576.491,07**

Παλλήνη, 2 Ιουνίου 2014

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

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

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

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι:
1) Στον λογαριασμό ΙΙ. "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού ευρώ 643 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 643 χιλ.
2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 264 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 264 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 264 χιλ., και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 86 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 Εταιρία δεν έχει πραβεί 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.Ε.Β.Ε.**" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

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, 2 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΠΑΖΟΓΛΟΥ
(Α.Μ. ΣΟΕΛ 16531)

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