

## ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ

### ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 31 ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

#### «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ-ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ Α.Ε.»

Στην Πάτρα σήμερα την 10 Σεπτεμβρίου 2017, ημέρα Κυριακή και ώρα 20:00 , στα γραφεία της Α.Ε. «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ-ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ Α.Ε.», στην οδό Ύψους 40, συνήλθαν σε ετήσια τακτική γενική συνέλευση, οι μέτοχοι της για να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Η πρόσκληση δεν δημοσιεύθηκε στον Τύπο, διότι όλοι οι μέτοχοι εξέφρασαν την επιθυμία να παραστούν στη γενική συνέλευση αφού έλαβαν αντίγραφο της πρόσκλησης από το Δ.Σ., η οποία περιλαμβάνει τα εξής θέματα:

Υποβολή και έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 18<sup>ης</sup> εταιρικής χρήσης 01/01/16-31/12/16, μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή.

2) Απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/16-31/12/16.

3) Εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών τρέχουσας χρήσης.

4) Οτιδήποτε άλλο προταθεί κατά την έναρξη της συνεδρίασης της Γ.Σ..

Παρέστησαν οι κάτωθι μέτοχοι με τις έναντι εκάστου αναγραφόμενες μετοχές:

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΨΗΦΩΝ
1)	Αναστάσιος Φυλακτίδης	Μικρά Μαντίνεια Καλαμάτας		11.781
2)	Αικατερίνη Φυλακτίδου	Μικρά Μαντίνεια Καλαμάτας		3.019

Επίσης παρέστησαν το μέλος του Δ.Σ., Μαρία Τσαούση, με την ιδιοτητά της ως Προέδρου του Δ.Σ. , και ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου Σωτήριος Ρούσης.

Πίνακας με τους μετόχους που έχουν καταθέσει νομίμως της μετοχές τους και έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη συνέλευση, αναρτήθηκε στα γραφεία της έδρας της εταιρίας 48 ώρες πριν από την ώρα συγκλήσεως της γενικής συνέλευσης της ο νόμος ορίζει.

Μετά από έλεγχο των τίτλων των μετόχων όπου διαπιστώθηκε ότι οι παρευρεθέντες μέτοχοι αντιπροσωπεύουν το 100% των μετοχών, ο προσωρινός Πρόεδρος της Γ.Σ., Αναστάσιος Φυλακτίδης, κάλεσε τους μετόχους που μετέχουν σε αυτή να υποβάλλουν τυχόν ενστάσεις ή παρατηρήσεις. Καθώς δεν υποβλήθηκε καμία ένσταση η Γ.Σ. προχωρεί στην εκλογή οριστικού προεδρείου της με ονομαστική κλήση των μετόχων και μυστική ψηφοφορία και εκλέγει ως Πρόεδρο της, τον κα. Αναστάσιο Φυλακτίδη με 14.800 ψήφους και Γραμματέα –Ψηφοσυλλέκτη την κα. Αικατερίνη Φυλακτίδου.

Στη συνέχεια η Γ.Σ. εισέρχεται στην ημερήσια διάταξη και εξετάζει τα θέματα με την αναγραφόμενη σε αυτή σειρά.

**ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ: Υποβολή και έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 18<sup>ης</sup> εταιρικής χρήσης 01/01/16-31/12/16 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και των Ελεγκτών.**

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. διαβάζει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 18<sup>ης</sup> εταιρικής χρήσης 01/01/16-31/12/16 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και των Ελεγκτών.

#### 1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας, σας υποβάλλουμε συνημμένα, στη Γενική Συνέλευσή σας, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 01/01/16-31/12/16 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

#### 1.Δραστηριότητες - Αποτελέσματα χρήσεως

Η εταιρία δραστηριοποιείται στον τομέα εμπορίας φαρμάκων, παραφαρμακευτικών προϊόντων και καλλυντικών. Κατά την κρινόμενη χρήση 2016, ο συνολικός κύκλος εργασιών, ανήλθε στο ποσό των 30.964.110,59 ευρώ, έναντι ποσού 29.689.380,66 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 1.274.729,93 ευρώ ή κατά 4,29%.

Τα καθαρά κέρδη προ φόρων ανήλθαν σε 1.465.851,63 ευρώ έναντι 1.101.934,08 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 363.917,55 ευρώ ή κατά 33,02%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρεωστικών τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 1.573.587,73 ευρώ, έναντι 1.257.861,22 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 315.726,51 ευρώ ή κατά 25,10%.

## 2. Χρηματοοικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες με βάση τις οικονομικές καταστάσεις της παρούσας χρήσεως 2016 και της προηγούμενης 2015 έχουν ως ακολούθως:

### ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΩΣΗΣ

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>	8.339.962,10	<b>96,64%</b>	8.639.482,09	<b>96,76%</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	8.629.392,78		8.929.149,74	
<b>Πάγιο Ενεργητικό</b>	286.666,17	<b>3,32%</b>	287.003,14	<b>3,21%</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	8.629.392,78		8.929.149,74	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Ιδια Κεφάλαια</b>	1.992.207,64	<b>30,52%</b>	1.659.597,21	<b>23,15%</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	6.526.460,77		7.169.844,42	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτόρκεια της εταιρείας.

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	6.526.460,77	<b>75,63%</b>	7.169.844,42	<b>80,30%</b>
<b>Σύνολο Παθητικού</b>	8.629.392,78		8.929.149,74	
<b>Ιδια Κεφάλαια</b>	1.992.207,64	<b>23,08%</b>	1.659.597,21	<b>18,59%</b>
<b>Σύνολο Παθητικού</b>	8.629.392,78		8.929.149,74	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Ιδια Κεφάλαια</b>	1.992.207,64	<b>694,95%</b>	1.659.597,21	<b>578,25%</b>
<b>Πάγιο Ενεργητικό</b>	286.666,17		287.003,14	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>	8.339.962,10	<b>145,63%</b>	8.639.482,09	<b>120,50%</b>
<b>Βραχ. Υποχρεώσεις</b>	5.726.460,77		7.169.844,42	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Κεφάλαιο Κίνησης</b>	2.613.501,33	<b>31,34%</b>	1.469.637,67	<b>17,01%</b>
<b>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>	8.339.962,10		8.639.482,09	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων κεφαλαίων και μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

#### **ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ**

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα</b>	76.926,54	<b>3,00%</b>	124.067,84	<b>6,05%</b>
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	2.570.008,71		2.049.675,48	

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Καθαρά αποτελ. χρησ. προ φόρων</b>	1.465.851,63	<b>4,71%</b>	1.101.934,08	<b>3,67%</b>
<b>Σύνολο εσόδων</b>	31.075.242,63		30.051.650,42	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Καθαρά αποτελ. χρησ. προ φόρων</b>	1.465.851,63	<b>73,58%</b>	1.101.934,08	<b>66,40%</b>
<b>Ίδια κεφάλαια</b>	1.992.207,64		1.659.597,21	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2015</b>	
<b>Μικτά αποτελέσματα</b>	2.570.008,71		2.049.675,48	
<b>Πωλήσεις αποθεμάτων &amp; υπηρεσιών</b>	30.964.110,59	<b>8,30%</b>	29.689.380,66	<b>6,90%</b>

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των συνολικών πωλήσεων

### 3. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

#### 3.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η εταιρία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται. Επιπροσθέτως η εταιρία κάνει επιλογή των πελατών της προκειμένου να προχωρήσει σε εμπορική συνεργασία, ελέγχοντας τη φερεγγυότητα του κάθε πελάτη. Παράλληλα, η εταιρία ετησίως σχηματίζει τις αναγκαίες προβλέψεις, εκτός της τρέχουσας χρήσης, για την αντιστάθμιση πιθανών κινδύνων επισφαλειών, από τις οποίες θα εισπραχθεί το μεγαλύτερο μέρος των επισφαλών απαιτήσεων.

#### 3.2 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Σχεδόν το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρίας είναι σε ευρώ, με αποτέλεσμα η έκθεσή της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι σχεδόν μηδενική.

#### 3.3 Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρία χρηματοδοτεί τις επενδύσεις της καθώς και τις ανάγκες της σε κεφάλαια κίνησης, μέσω τραπεζικού δανεισμού, με αποτέλεσμα να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της με χρεωστικούς τόκους. Αυξητικές τάσεις στα επιτόκια, θα έχουν αρνητική επίπτωση στα αποτελέσματα, καθώς η εταιρία θα επιβαρύνεται με επιπλέον κόστος δανεισμού.

#### 3.4 Κίνδυνος τιμών

Η εταιρία δεν εκτίθεται σε απότομες μεταβολές στην τιμή αγοράς των εμπορευμάτων της και παράλληλα, στις περιπτώσεις που οι τιμές αγοράς των εμπορευμάτων ή πρώτων υλών μεταβάλλονται η εταιρία φροντίζει έγκαιρα να αναπροσαρμόζει τις τιμές πώλησεως με συνέπεια να μην υφίσταται τέτοιος κίνδυνος.

#### 3.5 Κίνδυνος ρευστότητας

Το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερβαίνει κατά πολύ τις υποχρεώσεις της εταιρίας προς τρίτους. Έχει ληφθεί πρόνοια, ώστε οι υποχρεώσεις στον συμφωνηθέντα χρόνο εξόφλησής τους, να καλύπτονται από εισροές διαθεσίμων μέσω της ρευστοποίησης των απαιτήσεων. Κατά συνέπεια δεν συντρέχει κίνδυνος ρευστότητας.

#### 4. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας

Όπως προκύπτει από την ως τώρα πορεία των εργασιών της εταιρίας, η επόμενη χρήση θα είναι κερδοφόρα και ο κύκλος εργασιών θα παρουσιάσει μικρή αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

#### 5. Κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα

11.677 μετοχές της E.T.E. warrants

295.778 μετοχές της E.T.E

#### 6. Ακίνητα της εταιρίας

Οικόπεδο στην οδό Ίου 40 στην Πάτρα, λογιστικής αξίας μετά την αναπροσαρμογή στις 31-12-2012, 192.277,78 ευρώ.

Κτιριακό συγκρότημα στην οδό Ίου 40 στην Πάτρα, αξίας 602.437,51 ευρώ και αναπόσβεστης αξίας 49.688,55 ευρώ.

#### 7. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Η εταιρεία συμμετέχει σε περιβαλλοντικά προγράμματα ανακύκλωσης υλικών ( μπαταρίες, χάρτινες συσκευασίες, μελάνια, χαρτιά κ.λ.π) με σκοπό την αποδοτικότερη διαχείριση των φυσικών πόρων και την προστασία του περιβάλλοντος.

Στον τομέα διαχείρισης του ανθρώπινου δυναμικού και με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, η εταιρεία με γνώμονα πάντα τον σεβασμό των ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους της με περιορισμό κάθε διάκρισης στην εργασία και την απασχόληση, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στον χώρο εργασίας. Επίσης, οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λπ. καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

## 8.Λοιπές πληροφορίες

Η εταιρία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Η ενδυνάμωση της εταιρίας στην ελληνική αγορά και η βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της είναι πάγια θέση της Διοίκησης και των στελεχών. Η αξιοποίηση της τεχνογνωσίας της εταιρίας είναι το κλειδί για την ανάπτυξη της εταιρείας.

Πιστεύοντας ότι η πορεία της εταιρίας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2016 και να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.

### **ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ**

Από τα κέρδη μετά φόρων του έτους 2016 ποσού 1.019.718,55 προτείνεται το συνολικό ποσό κερδών του 2016 να διανεμηθεί ως εξής:

Σύνολο κερδών περιόδου: 1.019.718,55

Διανομή σε:

Τακτικό αποθεματικό: 21.760,00

Μερίσματα προς μετόχους: 997.958,55

Πάτρα, 30 Ιουνίου 2017

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΑΡΙΑ ΤΣΑΟΥΣΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ : ΦΩΤΕΙΝΗ ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ  
ΕΛΙΣΑΒΕΤ ΑΛΕΞΙΔΗ  
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΡΥΩΝΗΣ  
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ

## 2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ-ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

### **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 εταιρικές χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

### **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Στις εμπορικές και τις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 574 χιλ., για τις οποίες η διενεργηθείσα πρόβλεψη απομείωσης ποσού € 344 χιλ. υπολείπεται της απαιτούμενης κατά € 230 χιλ. Εξ' αυτού του λόγου η αξία των εν λόγω λογαριασμών του κυκλοφορούντος ενεργητικού και η καθαρή θέση εμφανίζεται αυξημένη κατά € 230 χιλ.



ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά € 35 χιλ και € 45 χιλ. αντίστοιχα. 2. Βρίσκεται σε εξέλιξη από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ο φορολογικός έλεγχος των διαχειριστικών χρήσεων 2008 έως 2010, ο οποίος μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσης δεν έχει ολοκληρωθεί. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση αυτού του ελέγχου και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των προαναφερθέντων διαχειριστικών χρήσεων.

#### **Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ - ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2016, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

#### **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

**Πάτρα, 6 Σεπτεμβρίου 2017**

**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ  
ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**Πατησίων 81 & Χέυδεν, 104 34 Αθήνα**

**A.M. ΣΟΕΑ 170**

**A.M ΕΛΤΕ 40**

**Γεώργιος Ι. Κουτρομάνης**

**A.M. ΣΟΕΑ 13611**

**ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ - ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ Α.Ε**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)		ΑΡ. ΜΑΕ	
42306/22/Β/99/09 ΑΡ ΓΕΜΗ 36609416000			
Ποσά σε €			
	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
-		-	
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα		241.966,33	1 266.129,85
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,09	0,09
Λοιπός εξοπλισμός		44.699,75	20.873,20
<b>Σύνολο</b>		<b>286.666,17</b>	<b>287.003,14</b>
Άυλα πάγια στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		0,33	0,33
<b>Σύνολο</b>		<b>0,33</b>	<b>0,33</b>
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>			
Δάνεια και απαιτήσεις		2.764,18	2.664,18
<b>Σύνολο</b>		<b>2.764,18</b>	<b>2.664,18</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>289.430,68</b>	<b>289.667,65</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Εμπορεύματα		1.714.964,52	1.748.267,42
Προκαταβολές για αποθέματα		13.683,67	10.195,55
<b>Σύνολο</b>		<b>1.728.648,19</b>	<b>1.758.462,97</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις		5.908.506,50	5.856.037,41
Λοιπές απαιτήσεις		62.643,84	148.082,43
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		37.674,72	365,66
Προπληρωμένα έξοδα		8.079,80	3.662,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		594.409,05	872.871,12
<b>Σύνολο</b>		<b>6.611.313,91</b>	<b>6.881.019,12</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>8.339.962,10</b>	<b>8.639.482,09</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>8.629.392,78</b>	<b>8.929.149,74</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο		568.320,00	503.040,00
<b>Σύνολο</b>		<b>568.320,00</b>	<b>503.040,00</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		169.861,96	154.501,96

Αφορολόγητα αποθεματικά	234.307,13	234.307,13
Αποτελέσματα εις νέο	1.019.718,55	767.748,12
<i>Σύνολο</i>	<i>1.423.887,64</i>	<i>1.156.557,21</i>
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>1.992.207,64</b>	<b>1.659.597,21</b>
<b>Προβλέψεις</b>		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	110.724,37	99.708,11
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<i>110.724,37</i>	<i>99.708,11</i>
<b>Υποχρεώσεις</b>		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	800.000,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<i>800.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Τραπεζικά δάνεια	764.853,97	991.306,57
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	5.431,91	1.274.739,44
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.374.083,16	3.333.872,99
Φόρος εισοδήματος	120.527,55	70.116,97
Λοιποί φόροι και τέλη	9.815,66	4.989,76
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	29.060,77	26.288,24
Λοιπές υποχρεώσεις	1.420.173,96	1.465.632,07
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.513,79	2.898,38
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<i>5.726.460,77</i>	<i>7.169.844,42</i>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>6.526.460,77</b>	<b>7.169.844,42</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b>8.629.392,78</b>	<b>8.929.149,74</b>

4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία 1/1/-31/12/2016

<b>Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία</b>			
	<b>Σημείωση</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
-			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		30.964.110,59	29.689.380,66
Κόστος πωλήσεων		-28.394.101,88	-27.639.705,18
Μικτό αποτέλεσμα		2.570.008,71	2.049.675,48
Λοιπά συνήθη έσοδα		88.428,40	95.137,46
		2.658.437,11	2.144.812,94
Έξοδα διοίκησης		-171.684,36	-127.368,40
Έξοδα διάθεσης		-828.496,98	-837.274,92
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-402,21	-300,00
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		-123.000,00	-221.000,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-265,57	39,98
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.760,87	237.447,20
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		1.536.348,86	1.196.356,80
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.429,31	29.645,12
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-76.926,54	-124.067,84
Αποτέλεσμα προ φόρων		1.465.851,63	1.101.934,08
Φόροι εισοδήματος		446.133,08	334.185,96
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		1.019.718,55	767.748,12

5. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις					
	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2015</b>	456.960,00	154.501,96	234.307,13	568.977,15	1.414.746,24
Εσωτερικές μεταφορές	46.080,00			0,00	46.080,00
Διανομές στους φορείς				-568.977,15	-568.977,15
Αποτελέσματα περιόδου			0,00	767.748,12	767.748,12
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	503.040,00	154.501,96	234.307,13	767.748,12	1.659.597,21
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	65.280,00	15.360,00	0,00	-15.360,00	80.640,00
Διανομές μερισμάτων				-752.388,12	-767.748,12
Αποτελέσματα περιόδου				1.019.718,55	1.019.718,55
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	568.320,00	169.861,96	234.307,13	1.019.718,55	1.992.207,64

# ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (Σημειώσεις)

ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ 31/12/2016

## **A. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

α) Επωνυμία: ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ - ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016- 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: ΙΟΥ 40, ΠΑΤΡΑ

ε) Αρ. Μητρώου Α.Ε.: 42306/022/Β/99/0009

στ) Αρ. Μητρώου ΓΕ.ΜΗ.: 036609416000

ζ) Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα του άρθρ. 2 Ν. 4308/2014

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

## **B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ( παρ.5 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%, 16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ, Λοιπός εξοπλισμός	20%, 10%

4. Πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.
5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:
- α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- β) Τα άυλα στοιχεία με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%.
- γ) Η υπεραξία και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με απεριόριστη ζωή δεν υπόκεινται σε απόσβεση. Στην περίπτωση αυτή τα εν λόγω στοιχεία υπόκεινται σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.
6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.
7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι



προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.
17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την

μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
  - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
  - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

## Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ.8 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Στο τέλος του προσαρτήματος παρατίθεται σχετικός πίνακας ενσώματων μεταβολών, άυλων και βιολογικών παγίων περιόδου.

### 2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» ποσού 2.764,18 την 31.12.2016, αφορά δοσμένη εγγύηση σε εταιρεία leasing ποσού € 2.664,18 και σε εταιρεία παροχής ενέργειας ποσού € 100,00.

### 3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 14.800 μετοχές ονομαστικής αξίας 38,40 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	13.100	11.900
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	1.700	1.200
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	<u>14.800</u>	<u>13.100</u>

Οι εκδοθείσες 1.700 μετοχές στο έτος 2016 διατέθηκαν στους μετόχους σε τιμή έκδοσης 38,40 η οποία είναι και η ονομαστική αξία εκάστης μετοχής.

Ο λογαριασμός «Αποθεματικά νόμων και καταστατικού» αυξήθηκε στην παρούσα χρήση κατά € 15.360,00, με τον σχηματισμό τακτικού αποθεματικού από τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων.

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης αντιπροσωπεύει αφορολόγητο αποθεματικό του νόμου 1892/1990, που σχηματίστηκε σε παλαιότερες διαχειριστικές χρήσεις.

### 4. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Για την εξασφάλιση μακροπροθέσμων δανείων από την Εθνική Τράπεζα υπολοίπου 624.287,75 ευρώ κατά την 31.12.2016, έχουν χορηγηθεί εμπράγματα εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων μέχρι του ποσού 1.131.511,37 ευρώ.

**5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη.

**6. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Η εταιρεία έχει παράσχει προσημειώσεις υποθήκης υπέρ της εθνικής τράπεζας ύψους € 1.131.000,00 και υπέρ της τράπεζας Eurobank ύψους 780.000,00 ευρώ, για την κάλυψη τραπεζικών της δανείων.

Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις 2008 έως 2010. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικών χρήσεων. Για τη χρήση 2016 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016. Ωστόσο, δεν αναμένεται να υπάρξουν πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις.

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20.

**7. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση της 30/06/2017 από τα κέρδη του έτους 2016 ποσού 1.019.718,55 προτείνεται το συνολικό ποσό κερδών του 2016 να διανεμηθούν ως ακολούθως:

**2016**

Σύνολο κερδών περιόδου	1.019.718,55
------------------------	--------------

Διανομή σε:

Τακτικό αποθεματικό	21.760,00
Μερίσματα προς μετόχους	997.958,55

Επίσης τα κέρδη της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης 2015 σύμφωνα με απόφαση της υπ' αριθμ 29/20-9-2016 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας διανεμήθηκαν ως εξής:

**2015**

Σύνολο κερδών περιόδου μετά από φόρους	767.748,12
--	------------

Διανεμήθηκαν ως ακολούθως:

Τακτικό αποθεματικό	15.360,00
Μερίσματα προς μετόχους	<u>752.388,12</u>
Σύνολο:	767.748,12

**8. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2016 και 2015 αντίστοιχα είχε ως ακολούθως.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	1	1
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	24	23
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	<u>25</u>	<u>24</u>

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	425.887,18	427.144,17
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	106.775,99	107.268,85
Αποζημιώσεις απολυσεως	0,00	17.950,46
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	11.016,26	7.525,97
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	<u>543.679,43</u>	<u>559.889,45</u>

**9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υπάρχουν.

**10. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υπάρχουν.

**11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:</u>		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	4.665.523,25	3.815.574,53
Σύνολο	<u>4.665.523,25</u>	<u>3.815.574,53</u>
<u>Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:</u>		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	197.913,41	2.145.619,84
Σύνολο	<u>197.913,41</u>	<u>2.145.619,84</u>
<u>Απαιτήσεις από:</u>		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	12.992,82	1.340.522,56
Σύνολο	<u>12.992,82</u>	<u>1.340.522,56</u>
<u>Υποχρεώσεις προς:</u>		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	71.746,87	243.627,29
Σύνολο	<u>71.746,87</u>	<u>243.627,29</u>

## **12. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Αμοιβές ελέγχου	5.000,00	5.000,00
Αμοιβές φορολογικού πιστοποιητικού	<u>5.500,00</u>	<u>5.500,00</u>
Σύνολο	10.500,00	10.500,00

## **13. Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών (παρ. 33 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να προχωρήσει στην εκποίηση περιουσιακών στοιχείων εντός των επομένων 12 μηνών.

### **Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων**

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν ήταν εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν ήταν ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

**Πάτρα, 30 Ιουνίου 2017**

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μαρία Τσαούση  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 763493

Η Διευθύνουσα Σύμβουλος

Ελισάβετ Αλεξίδη  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 264461

**Ο Υπεύθυνος Λογιστής**

**Σωτήρης Ρούσης**

**Α.δ.τ. ΑΒ 403357**

Αρ. Αδείας Α΄τάξης:13136

Συνημμένα: ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 2015

ΑΛΕΞΙΔΗ ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ Α.Ε. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 2016-2016															
	Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα			Επενδυτικά ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός (7)	Λοιπός εξοπλισμός							
	Γη (1)	Κτήρια (2)	Σύνολο (3)	Γη (4)	Κτήρια (5)	Σύνολο (6)		Λοιπός εξοπλισμός (8)	Μεταφορικά μέσα (9)	Σύνολο (10)	Βιολογικά πάγια (11)	Δαπάνες ανάπτυξης (12)	Υπεραξία (13)	Λοιπά άυλα (14)	Σύνολο παγίων (15)
Αξία κτήσης															
Αξία κτήσης															
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		0%	4%		10%	10%	12%			10%	10%	10%	
Κόστος κτήσης 1/1/2015	192.277,78	599.756,41	792.034,19			0,00	10.270,50	163.754,59	83.248,56	247.003,15				58.052,10	1.107.359,94
Προσθήκες 2015 (31.12.2015)	0,00	2.681,10	2.681,10			0,00	0,00	12.275,47	0,00	12.275,47				507,06	15.463,63
Μειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	1.505,50	1.505,50				0,00	1.505,50
Κόστος κτήσης 31/12/2015	192.277,78	602.437,51	794.715,29	0,00	0,00	0,00	10.270,50	176.030,06	81.743,06	257.773,12	0,00	0,00	0,00	58.559,16	1.122.823,57
Προσθήκες 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	28.948,88	28.948,88				0,00	28.948,88
Μειώσεις 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	3.561,03	0,00	3.561,03				0,00	3.561,03
Κόστος κτήσης 31.12.2016	192.277,78	602.437,51	794.715,29	0,00	0,00	0,00	10.270,50	172.469,03	110.691,94	283.160,97	0,00	0,00	0,00	58.559,16	1.148.211,42
Αποσβέσεις															
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2015	0,00	504.532,62	504.532,62			0,00	10.270,41	150.779,17	80.367,61	231.146,78				58.051,97	804.001,78
Αποσβέσεις 2015	0,00	24.052,82	24.052,82			0,00	0,00	4.418,77	2.880,85	7.299,62				506,86	31.859,30
Μειώσεις αποσβεσμένων 2015	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	40,99	1.505,49	1.546,48				0,00	1.546,48
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	0,00	528.585,44	528.585,44	0,00	0,00	0,00	10.270,41	155.156,95	81.742,97	236.899,92	0,00	0,00	0,00	58.558,83	834.314,60
Αποσβέσεις 2016		24.163,52	24.163,52			0,00	0,00	5.211,10	1.434,94	6.646,04				0,00	30.809,56
Μειώσεις αποσβεσμένων 2016		0,00	0,00			0,00	0,00	5.084,74	0,00					0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2016	0,00	552.748,96	552.748,96	0,00	0,00	0,00	10.270,41	155.283,31	83.177,91	243.545,96	0,00	0,00	0,00	58.558,83	865.124,16
Απομειώσεις															
Σωρευμένες απομειώσεις 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογιστική αξία 31.12.2015	192.277,78	73.852,07	266.129,85	0,00	0,00	0,00	0,09	20.873,11	0,09	20.873,20	0,00	0,00	0,00	0,33	287.003,47
Λογιστική αξία 31.12.2016	192.277,78	49.688,55	241.966,33	0,00	0,00	0,00	0,09	17.185,72	27.514,03	44.699,75	0,00	0,00	0,00	0,33	286.666,50

Μετά από διαλογική συζήτηση κατά την οποία παρασχέθηκαν οι ζητηθείσες διευκρινίσεις και πληροφορίες κατόπιν προτάσεως του Προέδρου της Γ.Σ. , αυτή εγκρίνει ομόφωνα τις ως άνω χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ: Απαλλαγή από κάθε ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/16-31/12/16.

Στη συνέχεια η γενική συνέλευση έρχεται στο δεύτερο θέμα της ημερησίας διατάξεως. Με πρόταση του Προέδρου της γενικής συνελεύσεως και έπειτα από ειδική ψηφοφορία που διενεργείται με ειδική κλήση, η γενική συνέλευση απαλλάσσει ομόφωνα τα μέλη του Δ.Σ. Ελισάβετ Αλεξίδη , Μαρία Τσαούση , Μιχαλοπούλου Φωτεινή ,Βρυώνη Παναγιώτη, Αθανάσιο Οικονόμου και την ελεγκτική



εταιρεία « OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από το Δημόσιο Μητρώο με Α.Μ. /ΣΟΕΛ: 170 και Α.Μ./ΕΛΤΕ:40., από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/16-31/12/16.

**ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ:** Εκλογή Ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσεως 01-01-2017/31-12-2017.»

Επί του θέματος αυτού, με εισήγηση του προέδρου της Γενικής Συνέλευσης, η συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 34 του Ν. 3693/2008 και με βάση την αριθ.4/19-3-2010 ανακοίνωση της ΕΛΤΕ «περί ορισμού ελεγκτικών εταιρειών», για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσεως 01-01-2017/31-12-2017 ομόφωνα εκλέγει την ελεγκτική εταιρεία « OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από το Δημόσιο Μητρώο με Α.Μ. /ΣΟΕΛ: 170 και Α.Μ./ΕΛΤΕ:40.

Κατόπιν τούτων κι εφόσον δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση και το παρόν υπογράφεται ως ακολούθως:

Πάτρα 10-9-2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΦΥΛΑΚΤΙΔΗΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ  
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΦΥΛΑΚΤΙΔΟΥ