

ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ - ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ Α.Ε

ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 42306/22/Β/99/09

ΙΟΥ 40 ΠΑΤΡΑ

ΑΦΜ 094442569

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 36609416000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (από 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 έως 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσης 2013			Ποσά προηγ. Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξίας	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξίας			
Β' ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α' ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	5.251,22	5.251,21	0,01	5.251,22	5.251,21	0,01	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (11.900 μετοχ. των 38.40€)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	52.800,88	52.800,76	0,12	51.947,12	51.947,02	0,10	1. Καταβλημένο	456.960,00	403.200,00
	58.052,10	58.051,97	0,13	57.198,34	57.198,23	0,11	III. Διαφορές αναπροσαρμογής		
Γ' ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2.181,96	55.941,96
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	192.277,78	0,00	192.277,78	192.277,78	0,00	192.277,78	1. Τακτικό αποθεματικό	152.320,00	134.400,00
3. Κτίρια	599.756,41	480.542,36	119.214,05	599.756,41	456.552,10	143.204,31	4. Αφορ. αποθεμ. ειδ. διατ. νόμων	234.307,13	234.307,13
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκ/σεις	10.270,50	10.270,41	0,09	10.270,50	10.270,41	0,09		386.627,13	368.707,13
5. Μεταφορικά μέσα	83.248,56	76.367,33	6.881,23	104.346,46	93.464,94	10.881,52	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	160.961,06	145.195,74	15.765,32	150.377,06	139.077,31	11.299,75	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	149.733,12
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.046.514,31	712.375,84	334.138,47	1.057.028,21	699.346,76	357.663,45	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(AI+AIII+AIV+AV)	845.769,09	977.582,21
Δ' ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ' ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			1.372.109,91			940.563,36	1. Ομολογιακά δάνεια	1.380.000,32	1.500.000,00
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			540.824,79			0,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			1.912.934,70			940.563,36	1. Προμηθευτές	599.853,02	539.314,70
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	3.149.760,02	2.787.618,73
1. Πελάτες		2.667.554,80			2.677.483,81		3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρ.	760.904,58	912.896,88
Μειών: Προβλέψεις		0,00	2.667.554,80		0,00	2.677.483,81	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	495.278,82	63.838,73
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			476.088,03			282.619,56	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	31.288,46	32.138,24
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			64.337,24			272.497,18	7. Μακρ/μες υποχρ. πληρωτ. στην επόμενη χρήση	134.592,50	1.614.676,57
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.301.852,99			2.144.587,56	10. Μερίσματα πληρωτέα	924.947,45	39.206,64
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			14.533,00			14.533,00	11. Πιστωτές διάφοροι	82.020,22	32.018,11
3γ. Επιταγές σε εγγύηση			0,00			311.905,48		6.178.645,07	6.021.708,60
10. Επισφαλείς -επίδοκοι πελάτες & χρεώστες		931.947,70			963.794,43		Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	7.558.645,39	7.521.708,60
Μειών: Προβλέψεις		349.349,92			198.349,92				
11. Χρεώστες διάφοροι			524.471,72			35.556,89			
			5.631.435,56			6.504.627,99			
III. Χρεόγραφα							Δ' ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Μετοχές		50.094,33				0,00	56.01. 2 Έξοδα χρήσεως δουλεύμενα	1.592,45	1.467,78
Μειών: οφειλόμενες δόσεις		49.999,95	94,38			0,00			
IV' Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			4.263,54			14.815,07			
3. Καταθέσεις Οψεως			520.456,14			681.272,83			
			524.719,68			696.087,90			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			8.069.184,32			8.141.279,25			
Ε' ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	8.406.006,93	8.500.758,59
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.684,01			1.815,78			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			8.406.006,93			8.500.758,59	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							06 2. Πιστωτ. λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμ. ασφαλειών	1.326.511,37	1.326.511,37
02 2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμ. Ασφαλ			1.326.511,37			1.326.511,37	08 4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	11.677,00	0,00
04 4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			11.677,00			0,00		1.388.188,37	1.326.511,37
			1.388.188,37			1.326.511,37			

ΣΗΜ: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού € 1.131.511,37 για την κάλυψη τραπεζικών δανείων.
2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων βάσει του Ν. 2065/1992 έγινε στη χρήση 2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/01/13 - 31/12/13)	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.ΧΡΗΣΕΩΣ 2013		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ					Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	1.078.302,94	197.839,78
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	30.371.096,43		30.901.942,03		Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	149.733,12	0,00	
Μειών:Κόστος πωλήσεων	28.108.905,92		29.528.045,98		Σύνολο	1.228.036,06	197.839,78	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως	2.262.190,51		1.373.896,05		Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος	285.168,61	43.207,01	
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως	104.135,47		121.414,63		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00	
Σύνολο	2.366.325,98		1.495.310,68		Κέρδη προς διάθεση	942.867,45	154.632,77	
Μειών: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	175.918,94		138.409,87		Η διαθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	812.636,80	988.555,74	825.763,56	964.173,43	Τακτικό αποθεματικό	17.920,00	4.899,65	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως		1.377.770,24		531.137,25	Πρώτο μέρισμα	271.325,02	0,00	
Πλέον :Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	61.141,16		43.545,31		Πρόσθετο μέρισμα	653.622,43	0,00	
Μειών:Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	215.744,29	-154.603,13	223.139,87	-179.594,56	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0,00	149.733,12	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως		1.223.167,11		351.542,69		942.867,45	154.632,77	
Πλέον: 1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.589,98		660,00					
2.Εκτακτα κέρδη	3.099,99		299,99					
	6.689,97		959,99					
Μειών: Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	554,14		162,90					
Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	151.000,00		154.500,00					
	151.554,14	-144.864,17	154.662,90	-153.702,91				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				197.839,78				
Μειών: Σύνολο αποσβέσ. παγίων στοιχείων	34.962,71		44.336,44					
Μειον οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	34.962,71	0,00	44.336,44	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ. (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		1.078.302,94		197.839,78				

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΜΑΡΙΑ ΤΣΑΟΥΣΗ
ΑΔΤ ΑΙ 763493

ΠΑΤΡΑ 30/04/2014
Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΦΩΤΕΙΝΗ ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΔΤ ΑΑ 446241

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΩΤΗΡΗΣ Δ. ΡΟΥΣΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 403357
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 13136 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ- ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ- ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα.

Ευθύνη της 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι η εταιρεία έχει από τον νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότηση του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2013 σε € 101 χιλ. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα κέρδη της τρέχουσας και προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 11 χιλ. και € 12,9 χιλ. αντίστοιχα. 2. Δεν έχει σχηματιστεί από προηγούμενες χρήσεις πρόσθετη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 150 χιλ., για ενδεχόμενη ζημιά από την μη είσπραξη επισφαλών και σε καθυστέρηση απαιτήσεων, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια της 31/12/2013 να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 μέχρι και 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 φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Ε. ΑΛΕΞΙΔΗ - ΦΥΛΑΚΤΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιποίηση 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.



OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε
Πατησίων 81 & Χέυδεν, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ: 170

Πάτρα, 27 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Γεώργιος Ι. Κουτρομάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611