ΦΑΡΜΑΝΕΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2012 -1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (30 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) Γ.Ε.ΜΗ: 119134801000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά σε € Χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	414.258,27	351.534,38	62.723,89
	414.258,27	350.371,38	62.723,89
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις			
1 Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	503.903,89	107.711,71	396.192,18
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχ.ιδιοκτ.	2.451.775,87	1.452.075,11	999.700,76
	2.955.679,76	1.559.786,82	1.395.892,94
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	51.967,49	25.784,41	26.183,08
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.318.475,94	1.209.211,62	109.264,32
5. Μεταφορικά μέσα	415.856,93	332.586,16	83.270,77
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.101.290,37	1.073.708,17	27.582,20
	2.887.590,73	2.641.290,36	246.300,37
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ+ΠΙ)	5.843.270,49	4.201.077,18	1.642.193,31
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικον.απαιτήσεις			
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			41.000,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			34.953,12
			75.953,12
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙ+ΠΙΙ)			1.718.146,43
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι. Αποθέματα			
1. Εμπορεύματα			1.816.087,63
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			2.424.100,37
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			1.039.843,27
4. Πρώτες και βοηθ.ύλες -Υλικά συσκ.			1.503.164,51
			6.783.195,78
ΙΙ. Απαιτήσεις			
1. Πελάτες		1.796.712,36	
Μείον:Προβλέψεις		239.806,08	1.556.906,28
2. Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση			3.284,40
3α Επιταγές εισπρακτέες			1.127.818,09
3β Επιταγές σε καθυστέρηση			199.513,27
4. Κεφάλαιο εισπρ.στην επόμενη χρήση			825.000,00
11. Χρεώστες διάφοροι			754.438,87
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβ.-πιστώσεων			11.776,51
			4.478.737,42
ΙΙΙ. Χρεόγραφα			
3. Λοιπά χρεόγραφα		2.939.790,00	
Μείον:Προβλέψεις για υποτιμήσεις		1.729.743,97	1.210.046,03
IV. Διαθέσιμα			
1. Ταμείο			2.098,30
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			229.485,03
			231.583,33
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			12.703.562,56
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			4.843.764,56
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			47.603,06
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού			335.021,68
			5.226.389,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**19.710.822,18**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			3.252.658,70
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			2.078.093,65
			5.330.752,35

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά € κλειομένης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο	
(1.025.600 Μετοχές των 10 €)	
1. Καταβλημένο	9.806.000,00
2. Οφειλόμενο	450.000,00
	10.256.000,00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	2.695.000,00
Αποθεματικά Κεφάλαια	
IV. 4. Εκτακτα αποθεματικά	249.619,00
	249.619,00
Αποτελέσματα εις νέο	
V. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.904.142,28
	-2.904.142,28
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ++ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	10.296.476,72
Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού	21.431,76
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Προμηθευτές	2.755.312,93
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον/μένες)	24.369,55
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	4.730.784,23
4. Προκαταβολές Πελατών	71.614,71
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	929.908,89
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	132.332,77
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)	8.644.323,08
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	522.981,76
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	225.608,86
	748.590,62
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**19.710.822,18**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	3.252.658,70
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	2.078.093,65
	5.330.752,35

Σημείωση: Η εταιρία προήλθε από διάσπαση βάσει Ν.1297/72 της ΦΑΡΜΑΝΕΑ ΑΒΕΕ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης /12/ 2012 (30.12.2011-31.12.2012)

			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			11.253.245,63
Μείον:Κόστος πωλήσεων			6.194.430,73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			5.058.814,90
Πλέον:Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.070.682,43
Σύνολο			6.129.497,33
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		907.104,59	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών-ανάπτυξης		1.205.399,26	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		4.001.850,47	6.114.354,32
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			15.143,01
ΜΕΙΟΝ: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετ.και χρεογράφων		1.896.188,33	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		641.204,23	-2.537.392,56
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.522.249,55
ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα			
ΙΙ. 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	273.013,55		
2. Έκτακτα κέρδη	10.929,79		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	24.614,42	308.557,76	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	6.544,94		
2. Έκτακτες ζημιές	490.077,01		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.175,63	524.797,58	-216.239,82
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-2.738.489,37
ΜΕΙΟΝ Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		520.490,61	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		520.490,61	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			**-2.738.489,37**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
	Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	-2.738.489,37
(-)	Διαφορές φορολ.ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-165.652,91
	Σύνολο	-2.904.142,28
	Ζημίες εις νέο	-2.904.142,28

Γέρακας, 25/4/2013

Ο Πρόεδρος	Η Δ/νουσα Σύμβουλος	Η Διευθύντρια Λογιστηρίου
Μαυρομμάτης Δημήτριος	Μαυρομμάτη Βιολέττα-Αμβροσία	Ζαγάρη Μαρία
ΑΔΤ Χ 501684	ΑΔΤ ΑΒ064490	ΑΡ.Μ. ΟΕΕ 004764 Α ΤΑΞΗ ΑΔΤ ΑΒ 573863

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **ΦΑΡΜΑΝΕΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΦΑΡΜΑΝΕΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.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 κωδ.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 προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Στο λογαριασμό αποθεμάτων περιλαμβάνονται είδη προς καταστροφή συνολικού ποσού Ευρώ 292 χιλ. για τα οποία δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη.

2) Η εταιρεία, ακολουθώντας τη φορολογική νομοθεσία και σε αντίθεση με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/2120, καταχώρησε τη διαφορά που προέκυψε από την ανταλλαγή των ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου ποσού ευρώ 4.826.887 στον λογαριασμό «Έξοδα επομένων χρήσεων» προκειμένου αυτό να μεταφέρεται τμηματικά και ισόποσα στα αποτελέσματα των χρήσεων από 2012 έως 2042. **3)** Η εταιρία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, συνολικού ποσού Ευρώ 319 χιλ.**Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΦΑΡΜΑΝΕΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.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 κωδ.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,26 Απριλίου 2013

Αγάπη Κούση
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26731

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Πατησίων 79
ΑΜ ΣΟΕΛ 156