

ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56664/21/Β/03/008 ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.029334314000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτησώς	Αποσβεστές	Ανατ. Αξία	Αξία κτησώς	Αποσβεστές	Ανατ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1 Έξοδα ίδρυσης & 1ης εγκατάστασης	13.312,98	9.588,35	3.724,63	13.312,98	7.762,24	5.550,74	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
4 Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	91.561,18	87.770,68	3.790,50	91.312,98	77.298,84	14.090,31	1 Μετοχικό κεφάλαιο (79.600 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
	104.874,16	97.359,03	7.515,13	104.702,13	85.061,08	19.641,05	1 Καταβληθέντα	796.000,00	756.000,00
								796.000,00	756.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιαστικών στοιχείων	0,00	397.377,32
1 Γηπέδα - οικοπέδα	245.933,32	0,00	245.933,32	245.933,32	0,00	245.933,32	3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	266.550,56	266.550,56
2 Κτίρια	698.872,53	128.760,78	570.111,75	698.872,53	100.805,88	598.066,65		266.550,56	305.927,88
3 Μηχανήματα	25.828,61	13.258,38	12.570,23	25.828,61	10.875,52	15.153,09			
5 Μεταφορικά μέσα	16.493,18	7.478,78	9.014,40	17.866,95	8.776,41	8.890,94			
6 Επίπλακα και λοιπός εξοπλισμός	229.585,01	162.698,11	66.886,90	228.756,71	139.966,25	88.790,46			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.216.712,65	312.196,05	904.516,60	1.217.058,12	260.224,06	956.834,06	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
							1 Τακτικό αποθεματικό	40.613,32	37.599,91
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								40.613,32	37.599,91
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.400,00			700,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			905.916,60			957.534,06	Υπολοιπό κερδών χρήσεως εις νέο	163.696,69	109.857,37
								163.696,69	109.857,37
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIII+ΑIV+ΑV)	1.266.860,57	1.209.385,16
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1 Εμπορεύματα			289.732,96			148.614,78	I. Μεκροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
5 Προκαταβολές για αγορές εμπορευμάτων			2.744,61			1.911,17	1 Ομολογιακό δάνειο	200.000,00	300.000,00
			292.477,57			150.525,95	2 Δάνεια Τραπεζών	0,00	27.567,50
II. Απαιτήσεις								200.000,00	327.567,50
1 Πάγια			386.052,93			293.630,55	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Γραμμάτια εισπρακτέα			49.596,30			61.374,03	1 Προμηθευτές	139.734,15	145.959,49
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρήνες)			197.851,65			144.055,80	2α Επιταγές πληρωτέες(μεταχρήνες)	483.746,90	428.992,57
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγίδες)	0,00		0,00	118.562,96		0,00	4 Προκαταβολές πελατών	112,54	147.629,56
Μειον Προβλέψεις	0,00		0,00			0,00	5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	34.303,24	26.578,37
11 Χρεώστες διάφοροι			200.674,86			548.193,79	6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	23.790,43	7.907,35
			834.175,74			1.047.254,17	11 Πιστωτές διάφοροι	688.695,54	759.992,78
IV. Διανομή							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	888.695,54	1.087.560,28
1 Ταμείο			492,16			566,97			
3 Καταθέσεις οψεως και προέσμιος			114.978,91			121.423,24			
			115.471,07			121.990,21			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			1.242.124,38			1.319.770,33			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			2.155.556,11			2.296.945,44	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	2.155.556,11	2.296.945,44

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Κυκλός εργασιών (πωλησιών)	Μειον. Κοστος πωλησιών	Κυκλός εργασιών (πωλησιών)	Μειον. Κοστος πωλησιών
	4.224.187,51	3.846.747,93	4.859.896,56	4.706.378,24
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	377.439,58	17.579,46	153.518,32	14.860,28
Πλεον. Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως		395.019,04		168.378,60
Σύνολο				
ΜΕΙΟΝ:				
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	93.644,58		50.104,26	
3 Έξοδα λειτουργίας διαθεσιμότητας	206.604,07	300.248,65	140.291,91	190.396,17
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		94.770,39		-22.017,57
Πλεον	4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή εσοδα	1.920,48	1.241,20	
Μειον	3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	15.490,69	10.020,85	-8.779,65
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-13.570,21		-30.797,22
		81.200,18		
II. ΠΛΕΟΝ Η (ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλεον	1 Έκτακτα & ανόργανα εσοδα	1.900,10	20.835,89	
	2 Έκτακτα κέρδη	1.463,39	0,00	
	3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	5.984,40	26.820,29
Μειον	1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.120,14	13,36	
	2 Έκτακτες ζημιές	0,00	289,88	
	3 Έξοδα προηγ. χρήσεων	0,00	29,23	332,47
		81.443,53	-4.309,40	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	67.480,45		94.224,82	
Μειον. Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	67.480,45	0,00	94.224,82	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη-Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		81.443,53		-4.309,40

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως (+)	Υπολοιπό αποτίμων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	ΣΥΝΟΛΟ	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2013
	81.443,53	109.857,37	191.300,90	81.443,53
		24.590,80	109.857,37	135.887,40
		0,00		13.666,44
		166.710,10	166.710,10	8.054,19
				109.857,37
ΜΕΙΟΝ:				
1 Φόρος εισοδήματος				
2 Λοιπά μη ενσωματώσιμα λοιπά κοστ. φόροι				
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ				
Η διαθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό			3.013,41	0,00
8. Υπολοιπό κερδών εις νέο			163.696,69	109.857,37
			166.710,10	109.857,37

ΤΡΙΠΟΛΗ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. Ο ΠΡΟΣΙΤ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
 ΛΕΩΝ ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΝΑΚΑ ΙΩΑΝΝΑ ΣΤΑΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΑΔΤ 4720670 ΑΔΤ 41161410 Αρ.αριθμ 98769 Α' τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
 « ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ », που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιασθή 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 ουσιασθή ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιασθών 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 και 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ II 2 "Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επίδικες ποσού ευρώ 22.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑ2), δεν έχει σχηματιστεί ισοποση πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 22.000 περίπου και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως ισοποση αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑ2) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 6.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 6.000 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6.000 περίπου, τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 2.500 περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 3.500 περίπου. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005 έως και 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 προσαύξεσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 ουσιασθή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας « ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Γνωστοποιημένων 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.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015



PKF ΕΥΡΩΠΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNEL KERR FORSTER
 Κηφισίας 124, Αθήνα 115 26
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Γεώργιος Ν. Σταράκης
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής