ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012-31/12/2012)

ΑΡ.Μ.ΑΕ. 63896/01ΝΤ/Β/07/210 ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 122518601000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	105.978,20	19.710,22	86.267,98	35.218,16	7.876,85	27.341,31
	105.978,20	**19.710,22**	**86.267,98**	**35.218,16**	**7.876,85**	**27.341,31**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.500.512,95	0,00	1.500.512,95	1.330.000,00	0,00	1.330.000,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.445.988,94	222.299,45	4.223.689,49	0,00	0,00	0,00
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκατ.-Λοιπος μηχ εξοπλ.	801.644,13	36.892,30	764.751,83	28.236,99	5.228,65	23.008,34
5. Μεταφορικά μέσα	67.292,57	11.012,19	56.280,38	22.700,00	3.098,13	19.601,87
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	329.415,97	178.264,43	151.151,54	225.413,99	99.059,59	126.354,40
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	3.610.287,61	0,00	3.610.287,61
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**7.144.854,56**	**448.468,37**	**6.696.386,19**	**5.216.638,59**	**107.386,37**	**5.109.252,22**
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.437,82			0,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**6.699.824,01**			**5.109.252,22**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			535.498,36			0,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			22.666,49			193.191,06
			558.164,85			**193.191,06**
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		1.095.938,25			2.570,70	
Μείον: Προβλέψεις		27.574,51	1.068.363,74		0,00	2.570,70
2. Γραμμάτια εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου			70.735,22			0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			462.656,63			0,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			19.235,66			0,00
11. Χρεώστες Διάφοροι			458.390,23			964.556,97
			2.079.381,48			**967.127,67**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			8.908,66			2.959,02
3. Καταθέσεις Ουψεως και προθεσμίας			2.157.177,56			373.430,37
			2.166.086,22			**376.389,39**
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**4.803.632,55**			**1.536.708,12**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**11.589.724,54**			**6.673.301,65**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			**4.713.600,00**			**4.713.600,00**

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (255.000 ονομαστικές μετοχές των 20 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβεβλημένο	5.100.000,00	5.100.000,00
	5.100.000,00	**5.100.000,00**
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσ.αξιας λοιπ.περ.στοιχ.	170.512,95	0,00
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	928.000,00	928.000,00
	1.098.512,95	**928.000,00**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-837.435,85	-188.776,34
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-355.051,48	-166.275,14
	-1.192.487,33	-355.051,48
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIII+AV+AVI)	**5.006.025,62**	**5.672.948,52**
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	556.800,00	928.000,00
	556.800,00	**928.000,00**
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	186.554,21	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	1.281.744,33	3.247,20
3. Τράπεζες λογ/σμός βραχ.υποχρεώσεων	3.000.000,00	0,00
4. Προκαταβολές Πελατών	2.524,26	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	8.535,39	2.043,52
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	18.628,06	5.986,20
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ.πληρ.στην επομ.χρήση	185.600,00	0,00
11. Πιστωτές Διάφοροι	141.131,37	61.076,21
	4.824.717,62	**72.353,13**
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**5.381.517,62**	**1.000.353,13**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	**1.202.181,30**	**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**11.589.724,54**	**6.673.301,65**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	**4.713.600,00**	**4.713.600,00**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2012 (01/01/2012-31/12/2012)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.514.901,04			0,00
Μείον: Κόστος πωλήσεων			5.301.748,41			0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			213.152,63			0,00
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			96.118,42			12.960,00
Σύνολο			**309.271,05**			**12.960,00**
Μείον:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		287.211,28			115.913,85	
2. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		422.872,22	710.083,50		0,00	115.913,85
Μερικά αποτελέσματα(Ζημία) εκμεταλλεύσεως			**-400.812,45**			**-102.953,85**
ΠΛΕΟΝ						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		866,83			237,57	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	119.452,25	119.452,25	-118.585,42	19.859,76	19.859,76	-19.622,19
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμ/σεως			**-519.397,87**			**-122.576,04**
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		28.982,29			6.024,01	
2. Έκτακτα κέρδη		477,15			0,00	
		29.459,44			6.024,01	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	303.628,79			61.275,72		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	27.574,51	331.203,30	-301.743,86	0,00	61.275,72	-55.251,71
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			**-821.141,73**			**-177.827,75**
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		353.592,52			62.128,21	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		353.592,52	0,00		62.128,21	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ			**-821.141,73**			**-177.827,75**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημία) χρήσεως	-821.141,73	-177.827,75
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-355.051,48	-166.275,14
Σύνολο	**-1.176.193,21**	**-344.102,89**
ΜΕΙΟΝ: 2.Λοιποί μη ενσωματ.στο λειτουργ.κόστος φόροι	-16.294,12	-10.948,59
Ζημίες εις νέο	**-1.192.487,33**	**-355.051,48**

ΜΟΣΧΑΤΟ 1 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΤΣΑΚΙΡΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΛΕΔΟΥ ΙΩΑΝ.ΕΛΕΝΗ	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΩΝ.ΤΣΑΚΙΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ-684680	Α.Δ.Τ. Χ-220077	Α.Δ.Τ. Μ-104617/82, ΑΡ.ΑΔ.Α' ΤΑΞΕΩΣ 0017109

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΑΘΗΝΩΝ ΑΕ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσεως 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 ης διατάξεις των άρθρων 42ο έως και 43η του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαλείδες 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 διαλείδες 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 άκρατη γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαλείδων 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 το εξής:

1) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 ης διατάξεις των άρθρων 42ο έως και 43η του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντικατόπτρη 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.

Θεσσαλονίκη, 10 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΧΡ.ΚΑΡΑΚΩΣΤΑΣ, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13391
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ PANNELL KERR FORSTER INTERNATIONAL LIMITED
Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 124, 115 26 Αθήνα