

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
16η ΧΡΗΣΗ 01/01/2015-31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2015	31.12.2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	1.375.675,14	1.398.737,66
Μηχανολογικός εξοπλισμός	314.067,39	431.226,66
Λοιπός εξοπλισμός	215.492,58	240.945,12
Σύνολο	1.905.235,11	2.070.909,44

Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	41.239,70	37.696,39
Σύνολο	41.239,70	37.696,39

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	4.602,48	5.194,47
Σύνολο	4.602,48	5.194,47
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	1.951.077,29	2.113.800,30

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	10.201.139,22	10.154.768,15
Προκαταβολές για αποθέματα	778.092,87	111.271,26
Σύνολο	10.979.232,09	10.266.039,41

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	12.168.991,93	10.243.145,70
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	9.528,98	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	5.133.356,34	3.664.924,40
Προπληρωμένα έξοδα	18.128,67	21.646,78
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.270.179,80	8.872.036,19
Σύνολο	24.600.185,72	22.801.753,07
Σύνολο κυκλοφορούντων	35.579.417,81	33.067.792,48
Σύνολο ενεργητικού	37.530.495,10	35.181.592,78

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.509.750,00	3.509.750,00
Υπέρ το άρτιο	8.580.000,00	8.580.000,00
Σύνολο	12.089.750,00	12.089.750,00

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	786.417,45	561.014,38
Υπόλοιπο κερδών /ζημιών χρήσεως εις νέο	3.436.075,08	489.420,14
Υπόλοιπο κερδών /ζημιών προηγ. Χρήσεων	2.709.648,18	7.030.631,11
Σύνολο	6.932.140,71	8.081.065,63
Σύνολο καθαρής θέσης	19.021.890,71	20.170.815,63

Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	79.324,39	69.132,30
Λοιπές προβλέψεις	43.255,37	0,00
Σύνολο	122.579,76	69.132,30

Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	1.021.414,60	505.702,30
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	0,00	375.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	15.509.180,60	12.169.511,37
Φόρος εισοδήματος	1.214.800,70	1.607.380,32
Λοιποί φόροι και τέλη	7.430,00	10.827,79
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	41.580,71	47.008,27
Λοιπές υποχρεώσεις	498.000,18	205.546,37
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	93.117,84	20.668,43
Έσοδα επόμενων χρήσεων	500,00	0,00
Σύνολο	18.386.024,63	14.941.644,85
Σύνολο υποχρεώσεων	18.386.024,63	14.941.644,85
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	37.530.495,10	35.181.592,78

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 30 ΜΑΪΟΥ 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΙΑΣ

ΓΗΡΕΙΔΟΥ ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΑ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 266323

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΛΕΟΛΙΣ ΜΑΚΡΙΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 155158

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΚΟΥ

ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΣ ΠΑΝΑΠΟΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 032224

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	31.12.2015	31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	121.966.434,55	82.899.269,17
Κόστος πωλήσεων	(112.553.241,21)	(74.634.733,94)
Μικτό αποτέλεσμα	9.413.193,34	8.264.535,23
Λοιπά συνήθη έσοδα	70.371,02	29.486,48
	9.483.564,36	8.294.021,71
Έξοδα διοίκησης	(1.070.238,12)	(729.971,86)
Έξοδα διάθεσης	(5.074.557,45)	(1.578.059,11)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(1.904,95)	(4.877,49)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	(78.673,15)	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	1.837,39	1.346,58
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.443.455,76	9.640,92
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	4.703.483,84	5.992.100,75
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	10.382,03	198.107,32
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(62.912,53)	(97.530,50)
Αποτέλεσμα προ φόρων	4.650.953,34	6.092.677,57
Φόροι εισοδήματος	(1.214.878,26)	(1.607.380,32)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	3.436.075,08	4.485.297,25

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά		Σύνολο
				νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα	
Υπόλοιπο 01.01.2014 ως Ε.Γ.Α.Σ.	3.475.000,00	8.580.000,00	26.919,44	561.014,38	372,89	7.030.631,11
Προσαρμογές μεταβολής σε Ε.Λ.Π.	0,00	0,00	0,00	(156.476,87)	0,00	156.476,87
Υπόλοιπο 01.01.2014 ως Ε.Λ.Π.	3.475.000,00	8.580.000,00	26.919,44	404.537,51	372,89	7.187.107,98
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						
Κεφαλαιοποίηση διαφ. αναπροσαρμογής			(26.919,44)			-26.919,44
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	34.750,00					34.750,00
Διανομή μερίσματος χρήσης 2013					(3.996.250,00)	(3.996.250,00)
Διανομή μερίσματος χρήσης 2014					0,00	0,00
Σχηματισμός αποθεματικών Γ.Σ. 2014				225.403,07		(225.403,07)
Αποτελέσματα περιόδου					4.485.297,25	4.485.297,25
Υπόλοιπο 31.12.2014	3.509.750,00	8.580.000,00	0,00	629.940,58	372,89	7.450.752,16
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						
Κεφαλαιοποίηση διαφ. αναπροσαρμογής						0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου						0,00
Διανομή μερίσματος χρήσης 2014					(2.500.000,00)	-2.500.000,00
Διανομή μερίσματος χρήσης 2015					(2.085.000,00)	-2.085.000,00
Σχηματισμός αποθεματικών Γ.Σ. 2015						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					3.436.075,08	3.436.075,08
Υπόλοιπο 31.12.2015	3.509.750,00	8.580.000,00	0,00	629.940,58	372,89	6.301.822,24

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	31.12.2015
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες	
Αποτέλεσμα προ φόρων	4.640.577,99
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:	
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	229.969,76
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	0,00
Προβλέψεις	53.447,46
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	52.530,50
	4.976.525,71
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης	
Μεταβολή αποθεμάτων	(702.817,33)
Μεταβολή απαιτήσεων	(3.399.677,66)
Μεταβολή υποχρεώσεων	3.696.247,10
	4.570.277,82
Μείον:	
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	(62.912,53)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	(1.607.477,27)
Σύνολο	2.899.888,02
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες	
(Πληρωμές) / εισπράξεις για (απόκτηση) / πώληση παγίων στοιχείων	(67.838,74)
(Πληρωμές) / εισπράξεις για (απόκτηση) / πώληση επενδύσεων	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρή μεταβολή)	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	10.382,03
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	0,00
Σύνολο	(57.456,71)
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	140.712,30
Μερίσματα πληρωθέντα	(4.585.000,00)
Σύνολο	(4.444.287,70)
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων	
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	(1.601.856,39)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	8.872.036,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	7.270.179,80

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
« ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »

Έκθεση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που ελήφθη την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 δικλείδων 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: 1) Στους λογαριασμούς του ενεργητικού " Εμπορικές απαιτήσεις " και " Λοιπές Απαιτήσεις " περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πελάτες επισφαλείς και σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 2.420.000 περίπου για τις οποίες έχει σχηματισθεί από την εταιρία πρόβλεψη ποσού 1.094.298,45 ευρώ για την κάλυψη ζημιών από την ενδεχόμενη μη ρευστοποίηση τους. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα πρόβλεψη υπολείπεται κατά 320.000 ευρώ περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα με συνέπεια η αξία των προαναφερμένων απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 320.000 ευρώ αντίστοιχα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτής 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. Για τη χρήση 2015 η εταιρία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που 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 της χρήσεως 2015.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας « ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ », κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που ελήφθη την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 17 ΙΟΥΝΙΟΥ 2016

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκοί Ελεγκτές Λογιστές
RANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132



Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΧΡ. ΚΑΡΑΚΩΣΤΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13391