

ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε 55664/21/Β/03/008 ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.29334314000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσα κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσα κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτησεως	Αποσβεσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτησεως	Αποσβεσεις	Αναπ. Αξία			
A. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1 Εξόδα ίδρυσης & 1ης εγκατάστασης	13.312,98	7.762,24	5.550,74	9.113,68	7.197,44	1.916,24	I. Μετοχικό κεφάλαιο (75.600 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
4 Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	91.389,15	77.298,84	14.090,31	91.192,24	72.247,24	18.945,00	1 Καταβεβλημένο	756.000,00	456.000,00
	104.702,13	85.061,08	19.641,05	100.305,92	79.444,68	20.861,24		756.000,00	456.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιών στοιχείων	39.377,32	39.377,32
1 Γήπεδα - οικόπεδα	245.933,32	0,00	245.933,32	245.933,32	0,00	245.933,32		39.377,32	39.377,32
2 Κτίρια	698.872,53	100.805,88	598.066,65	698.872,53	72.850,98	626.021,55	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3 Μηχανήματα	25.828,61	10.675,52	15.153,09	25.828,61	8.092,66	17.735,95	1 Τακτικό αποθεματικό	37.599,91	37.599,91
5 Μεταφορικά μέσα	17.666,95	8.776,41	8.890,54	15.906,83	7.072,74	8.834,09	Επιχορηγ. πάγιων επενδύσεων	266.550,56	287.386,00
6 Επιπλα και λοιπές εξοπλισμοί	228.756,71	139.966,25	88.790,46	228.190,76	115.893,04	112.297,72		304.150,47	324.985,91
	1.217.058,12	260.224,06	956.834,06	1.214.732,05	203.909,42	1.010.822,63	V. Αποτελέσματα εις νεο		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπολοιπα κερδών χρήσεως εις νεο	109.857,37	135.887,40
7 Λοιπες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			700,00			700,00		109.857,37	135.887,40
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΠII)		957.534,06			1.011.522,63		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	1.209.385,16	956.250,63
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ							I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1 Εμπορεύματα			148.614,78			191.968,65	1 Ομολογιακό δάνειο	300.000,00	300.000,00
5 Προκαταβολές για αγορές εμπορ/των			1.911,17			4.711,04	2 Δάνεια Τραπεζών	27.567,50	55.135,00
			150.525,95			196.679,69		327.567,50	355.135,00
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Πελατές			293.630,55			325.792,21	1 Προμηθευτές	145.959,49	100.540,49
2 Γραμμάτια εισπρακτέα			61.374,03				2α Επιταγές πληρωτέες	428.992,57	545.490,66
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			144.055,80			205.415,64	3 Τράπεζες λ.β/μων υποχρεώσεων	0,00	3.535,21
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγ/νες)	118.562,96			118.562,96		42.891,77	4 Προκαταβολές πελατών	147.629,56	21.946,79
Μειών: Προβλέψεις	118.562,96		0,00				5 Υποχρεώσεις από φόρους - τελη	26.578,37	3.029,20
11α Χρεωστές διαφοροί			548.193,79			434.751,45	6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.907,35	6.214,55
			1.047.254,17			1.041.630,49	7 Μακρ/μες Υποχρ. πληρ. στην εμπομ. χρ.	0,00	400.000,00
IV. Διαθεσίμα							11 Πιστωτές διαφοροί	2.925,44	0,00
1 Ταμείο			566,97			620,21			
3 Καταθεσεις οψεως και προθεσμίας			121.423,24			122.106,22	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.087.560,28	1.435.891,90
			121.990,21			122.726,43			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		1.319.770,33				1.361.036,61	Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							2 Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	1.277,95
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)		2.296.945,44				2.393.420,48	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	2.296.945,44	2.393.420,48
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			80.069,78			13.823,20	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	80.069,78	13.823,20

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσα κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως (+)	Ποσα κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012
	Κυκλος εργασιων (πωλήσεις)	Μειών: Κόστος πωλήσεων	Μικτα αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Πλεον: Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως			
Κυκλος εργασιων (πωλήσεις)	4.859.896,56		6.353.300,46			-4.309,40	-37.020,36
Μειών: Κόστος πωλήσεων	4.706.378,24		6.014.268,27				
Μικτα αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	153.518,32		339.032,19		Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως (+)		
Πλεον: Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως	14.860,28		559,12		Υπόλοιπο αποτι/των (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	135.887,40	172.907,76
Σύνολο	168.378,60		339.591,31		ΣΥΝΟΛΟ	131.578,00	135.887,40
ΜΕΙΟΝ: 1 Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	50.104,26		161.927,11		ΜΕΙΟΝ: 1 Φόρος εισοδήματος	13.666,44	0,00
3 Εξόδα λειτουργίας διαθεσης	140.291,91	190.396,17	165.164,04	327.091,15	2. Λοιποί μη ενσωμ στο λειτ.κοστ φόροι	8.054,19	0,00
Μερικα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-22.017,57		12.500,16		ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	109.857,37	135.887,40
Πλεον 4 Πιστωτικοί τοκοί και συναφή εσοδα	1.241,20		238,01		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μειών: 3 Χρεωστικοί τοκοί και συναφή εξόδα	10.020,85	-8.779,65	40.810,77	-40.572,76	8. Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων εις νέο	109.857,37	135.887,40
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-30.797,22		-28.072,60			109.857,37	135.887,40
II. ΠΛΕΟΝ Η (ΜΕΙΟΝ): Εκτακτα αποτελέσματα					ΤΡΙΠΟΛΗ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014		
Πλεον 1 Εκτακτα & ανόργανα εσοδα	20.835,89		525,06		Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & Δ/Ν ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΙΣΤ. ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
3 Έσοδα προηγ. Χρήσεων	5.984,40	26.820,29	0,00	525,06	ΛΕΛΩΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ	ΝΑΚΑ ΓΑΡΝΑ	ΣΑΒΒΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
Μειών: 1 Εκτακτα & ανόργανα εξόδα	13,36		9.472,82		ΑΔΤ ΑΙ 720670	ΑΔΤ ΑΗ 161410	Αρ. Αδείας 65391 Α' ΤΑΞΗΣ
2 Έκτακτες ζημίες	289,88		0,00				
3 Έσοδα προηγ. Χρήσεων	29,23	332,47	0,00	-9.472,82			
		-4.309,40	-37.020,36				
Σύνολο αποσβεσεων παγίων στοιχείων	61.931,04		94.224,82				
Μειών: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	61.931,04	0,00	94.224,82	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φορων		-4.309,40		-37.020,36			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ », που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, 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 δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 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 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 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 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 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 το εξής: 1) 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 προσουζήσεων 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 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 « ΓΕΝΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ » κατά την 31 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αποστολή των 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.

ΑΘΗΝΑ, 29 ΜΑΪΟΥ 2014

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

