

ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήση 2012	Ποσά προηγ. χρήση 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & Α' εγκαταστάσεως	2.103,08	2.103,07	0,01	2.103,08	2.103,07	0,01	Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	678.581,49	673.581,41	5.000,08	678.581,49	673.581,41	5.000,08	1. Καταβλημένο	3.195.000,00	3.195.000,00
	<u>680.684,57</u>	<u>675.684,48</u>	<u>5.000,09</u>	<u>680.684,57</u>	<u>675.684,48</u>	<u>5.000,09</u>	ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
							1. Τακτικό αποθεματικό	412.146,47	415.000,00
Γ. ΠΛΗΡΕΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	173.348,46	608.027,03
1. Γήπεδα	2.903.712,02	0,00	2.903.712,02	2.903.712,02	0,00	2.903.712,02	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>3.780.498,93</u>	<u>4.218.027,03</u>
2. Κτίρια & Τεχνικά έργα	1.602.736,18	270.771,13	1.331.965,05	1.602.736,18	190.634,32	1.412.101,86			
5. Μεταφορικά μέσα	198.017,39	136.918,01	61.099,38	179.299,77	105.287,93	74.011,84			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	406.741,30	335.440,75	71.300,55	401.639,86	308.815,12	92.824,74			
7. Ακιν. υπό εκτέλεση & προκ. κτήσης παγίων	23.007,95	23.007,92	0,03	23.007,95	23.007,92	0,03			
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>5.134.214,84</u>	<u>766.137,81</u>	<u>4.368.077,03</u>	<u>5.110.395,78</u>	<u>627.745,29</u>	<u>4.482.650,49</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Γραμμάτια εισπρ. μακροπρόθ. λήξης			471.201,65			436.637,97	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.925,00			1.925,00	2. Δάνεια τραπεζιών	3.292.350,00	3.798.279,91
			<u>473.126,65</u>			<u>438.562,97</u>	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>4.841.203,68</u>			<u>4.921.213,46</u>	1. Προμηθευτές	6.711.447,87	16.124.236,30
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες	5.672.228,52	7.026.813,59
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρεώσεων	7.475.528,20	10.638.531,38
1. Εμπορεύματα			6.073.821,01			13.954.123,18	4. Προκαταβολές πελατών	130.606,57	260.805,12
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			230.922,14			87.786,17	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	85.418,96	259.676,72
			<u>6.304.743,15</u>			<u>14.041.909,35</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	105.971,07	97.281,90
II. Απαιτήσεις							7. Μακροπρ/σμες υποχρ πληρ στην επόμ χρήση	463.300,00	463.300,00
1. Πελάτες		5.408.694,06			9.963.276,66		11. Πιστωτές διάφοροι	582.177,06	506.130,90
Μείον: Προβλέψεις		0,00	5.408.694,06		0,00	9.963.276,66		<u>21.226.678,25</u>	<u>35.376.775,91</u>
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>24.519.028,25</u>	<u>39.175.055,82</u>
Χαρτοφυλακίου			119.669,66			42.160,00	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σε τράπεζες για εισπραξη			72.451,03			418.239,96	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	7.994,28
3. Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση			1.061.505,26			833.521,79	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	62.767,63	12.690,48
3α. Επιταγές εισπρακτέες								<u>62.767,63</u>	<u>20.684,76</u>
Χαρτοφυλακίου	6.693.034,06				8.156.591,01				
Επιταγές στις τράπεζες σε εγγύηση	1.813.311,81		8.506.345,87		3.483.211,58	11.639.802,59			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			976.104,17			735.789,92			
11. Χρεώστες διάφοροι			80.716,47			149.233,43			
			<u>16.225.486,52</u>			<u>23.782.024,35</u>			
III. Χρεόγραφα									
3. Λοιπά Χρεόγραφα			51.870,00			66.718,48			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			173.437,84			207.581,82			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			702.455,92			373.834,09			
			<u>875.893,76</u>			<u>581.415,91</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούν Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>23.457.933,43</u>			<u>38.472.068,09</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			58.093,61			15.485,97			
			<u>58.093,61</u>			<u>15.485,97</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)	<u>28.362.290,81</u>	<u>43.413.767,61</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΣΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1.248.488,00			101.112,00	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	1.248.488,00	101.112,00
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			48.625,59			0,00	4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	48.625,59	0,00
			<u>1.297.113,59</u>			<u>101.112,00</u>		<u>1.297.113,59</u>	<u>101.112,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.2012 - 31.12.2012)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2011	Ποσά κλειόμ. χρήση 2012	Ποσά προηγ. χρήση 2011
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	77.696.487,27	79.601.989,59	77.696.487,27	79.601.989,59
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>74.085.992,29</u>	<u>75.738.138,05</u>	<u>74.085.992,29</u>	<u>75.738.138,05</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	3.610.494,98	3.863.851,54	3.610.494,98	3.863.851,54
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	378.336,62	477.987,10	378.336,62	477.987,10
Σύνολο	<u>3.988.831,60</u>	<u>4.341.838,64</u>	<u>3.988.831,60</u>	<u>4.341.838,64</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	603.379,89	501.255,60	603.379,89	501.255,60
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>2.274.065,90</u>	<u>2.182.521,08</u>	<u>2.274.065,90</u>	<u>2.182.521,08</u>
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	1.111.385,81	1.658.061,96	1.111.385,81	1.658.061,96
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	443.785,11	159.576,78	443.785,11	159.576,78
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>1.292.755,46</u>	<u>1.018.952,12</u>	<u>1.292.755,46</u>	<u>859.375,34</u>
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	262.415,46	798.686,62	262.415,46	798.686,62
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	139.014,91	10,38	139.014,91	10,38
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	107,28	653,66	107,28	653,66
2. Έκτακτες ζημιές	<u>103.822,26</u>	<u>103.929,54</u>	<u>103.822,26</u>	<u>29.743,59</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	297.500,83	768.943,03	297.500,83	768.943,03
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	163.121,47	150.567,34	163.121,47	150.567,34
(-): Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	<u>163.121,47</u>	<u>0,00</u>	<u>163.121,47</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>297.500,83</u>	<u>768.943,03</u>	<u>297.500,83</u>	<u>768.943,03</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.2012 - 31.12.2012)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2011	Ποσά κλειόμ. χρήση 2012	Ποσά προηγ. χρήση 2011
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	77.696.487,27	79.601.989,59	77.696.487,27	79.601.989,59
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>74.085.992,29</u>	<u>75.738.138,05</u>	<u>74.085.992,29</u>	<u>75.738.138,05</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	3.610.494,98	3.863.851,54	3.610.494,98	3.863.851,54
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	378.336,62	477.987,10	378.336,62	477.987,10
Σύνολο	<u>3.988.831,60</u>	<u>4.341.838,64</u>	<u>3.988.831,60</u>	<u>4.341.838,64</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	603.379,89	501.255,60	603.379,89	501.255,60
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>2.274.065,90</u>	<u>2.182.521,08</u>	<u>2.274.065,90</u>	<u>2.182.521,08</u>
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	1.111.385,81	1.658.061,96	1.111.385,81	1.658.061,96
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	443.785,11	159.576,78	443.785,11	159.576,78
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>1.292.755,46</u>	<u>1.018.952,12</u>	<u>1.292.755,46</u>	<u>859.375,34</u>
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	262.415,46	798.686,62	262.415,46	798.686,62
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	139.014,91	10,38	139.014,91	10,38
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	107,28	653,66	107,28	653,66
2. Έκτακτες ζημιές	<u>103.822,26</u>	<u>103.929,54</u>	<u>103.822,26</u>	<u>29.743,59</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	297.500,83	768.943,03	297.500,83	768.943,03
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	163.121,47	150.567,34	163.121,47	150.567,34
(-): Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	<u>163.121,47</u>	<u>0,00</u>	<u>163.121,47</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>297.500,83</u>	<u>768.943,03</u>	<u>297.500,83</u>	<u>768.943,03</u>

Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ
ANNA-MARIA ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗ
ΑΔΤ ΑΕ024462

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥΡΝΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ.ΑΙ 610160

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ»

ΑΘΗΝΑ 31/3/2013

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 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 σφείλεται 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι 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 τα εξής θέματα:
1. Για τα ποσά των λογαριασμών του ενεργητικού «Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση» €1.061 χιλιάδες και «Επιταγές σε καθυστέρηση» €976 χιλιάδες, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €1.000 χιλιάδων περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €1.000 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά €600 χιλιάδες και €400 χιλιάδες αντίστοιχα.
2. Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €411 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €411 χιλιάδες, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €411 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €38 χιλιάδες.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο βάσης για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ"» 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.
Έμφαση Θέματος
Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2010.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.