

**ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ.ΜΑΥΡΙΤΖΑΚΗΣ Α.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΣ Α.Ε."**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ ΓΕΜΗ: 001896301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης Χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης Χρήσεως 2013
<b>Β. ΞΕΣΟΔΑ ΕΚΓΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	Αζία Κρήτης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αζία	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
1. Έξοδα ίδρυσης & Α' εγκατάστασης	2.103,08	2.103,07	0,01	1. Κεφάλαιο Μετοχικό (1.065.000 αν. μετ. των 3,00 €)	3.195.000,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	678.581,49	673.581,41	5.000,08	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	
	<b>680.684,57</b>	<b>675.684,48</b>	<b>5.000,09</b>	1. Τακτικό αποθεματικό	412.641,42
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησίες				1. Προμηθευτές	6.564.709,14
1. Γηπέδα - οικοπέδα	2.903.712,02	0,00	2.903.712,02	2α. Επιταγές πληρωτέες	6.307.590,29
2. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	1.602.736,18	334.880,58	1.267.855,60	3. Τράπεζες λογαριαμ. βραχυπρ. υποχρεώσεων	9.824.297,27
5. Μεταφορικά μέσα	207.331,94	152.058,86	55.273,08	4. Προκαταβολές πελατών	125.302,07
6. Έπιπλα & Λοιπά εξοπλισμός	414.988,29	355.539,01	59.449,28	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	136.914,21
7. Ακκ. υπό εκτέλεση & προκ. κτήσης παγίων	23.007,95	23.007,92	0,03	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	84.654,46
Σύνολο ακινήτοποιησεων (Γ+II)	<b>5.151.726,38</b>	<b>865.486,37</b>	<b>4.286.290,01</b>	7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	463.300,00
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				11. Πιστωτές διάφοροι	241,39
5. Γραμμάτια εσπρακτορικών κλήσεων				Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	<b>28.336.058,81</b>
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+II+III)				2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	948,72
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
I. Αποθέματα				<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>29.710.869,87</b>
1. Εμπορεύματα					
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων				<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>	
II. Απαιτήσεις				5. Δικαιούχοι άλλων περιουσιακών στοιχείων	1.528.240,00
1. Πελάτες				4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	37.186,07
2. Γραμμάτια εισπρακτέα					1.565.426,07
Χαρτοφυλάκιο		138.982,37			
2α. Τράπεζες για είσπραξη		6.719,63	145.702,00		
3. Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση			1.067.941,66		
3α. Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλάκιο		5.971.259,84			
ι. επιταγές στις τράπεζες σε εύρυθμη		5.010.639,39	10.981.899,23		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			1.522.415,07		
11. Χρεώστες διάφοροι			94.133,43		
			<b>18.876.975,82</b>		
III. Χρέη γραφείων					
3. Λοιπά χρεώματα			46.880,00		
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο			61.486,80		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			119.655,01		
			181.141,81		
Σύνολο Κυκλοφόντος Ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<b>23.971.416,00</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			5.037,12		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>29.710.869,87</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ</b>					
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1.528.240,00		
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			37.186,07		
			<b>1.565.426,07</b>		

Σημείωση: Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχει εγκριθεί προσημείωση υποθήκης ποσού 5.000.000 € για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1.2013 - 31.12.2013)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>	
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	62.038.843,28
Μείον: Κόστος πωλήσεων	59.393.114,08
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.645.729,20
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμίσθωσης	381.560,40
Σύνολο	3.027.289,60
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	503.460,83
2. Έξοδα λειτουργίας διαβίσεως	2.136.925,83
Μερικά αποτίμια (Ζημία) εκμεταλλεύσεως	386.902,94
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	428.399,77
Μείον: 3. Χρεωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.160.757,16
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	-345.454,45
<b>II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	13.490,00
2. Έκτακτα κέρδη	157,54
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.699,41
Σύνολο	16.346,95
Μείον:	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	54,53
2. Έκτακτες ζημιές	510,91
	565,44
15.781,51	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	-329.672,94
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	102.061,51
(+): Οι από αυτές ενσωμ. στο λογ. κόστος	102.061,51
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>-329.672,94</b>

30/04/2014

<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ</b>	<b>Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>	<b>Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΤΗΡΙΟΥ</b>
ΑΙΜΙΛΙΟΣ - ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΑΥΡΙΤΖΑΚΗΣ ΑΑ 023162	ANNA-MARIA ΜΑΥΡΙΤΖΑΚΗ ΑΕ 024462	ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥΡΝΑΚΗΣ ΑΔΤ ΑΙ 610160 -Α ΤΑΞΕΩΣ 0065019

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας  
 «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΖΑΚΗΣ Α.Ε.»

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΖΑΚΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόδου αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόθεση.

**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<sup>ς</sup> έως και 43<sup>ς</sup> 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 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 τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας την εκτίμηση των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εστιάζει 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, αλλά 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία:

- Για τα ποσά των λογαριασμών του ενεργητικού «Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση» €1.067 χιλιάδες και «Επιταγές σε καθυστέρηση» €1.522 χιλιάδες, δεν έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €2.589 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά €600 χιλιάδες και €400 χιλιάδες αντίστοιχα.
- Δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €328 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €328 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €328 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά €18 χιλιάδες.

**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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΖΑΚΗΣ Α.Ε.» κατά την 31η 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<sup>ς</sup> έως και 43<sup>ς</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Έκθεση Θέματος**  
 Εφιστούμε την προσοχή σας στο ότι συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής της διατάξεως του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920, λόγω του ύψους των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.  
**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
 Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ς</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

 <b>Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.</b> Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά ΑΜ ΣΟΕΛ 167	Κηφισία 10 Μαΐου 2014 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  Κωνσταντίνος Ι. Μαργαρίτης Α.Μ. ΣΟΕΛ 13881
---	---