

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΗΣ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 17
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Α.Ε.
ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«PHARMA GROUP ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.»

Στη Σπάρτη σήμερα, την 10η Σεπτεμβρίου 2017 ημέρα Κυριακή και ώρα 12:00 και στα γραφεία της Α.Ε. «PHARMA GROUP ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.» οδός Χείλωνος 10, συνήλθαν σε ετήσια τακτική γενική συνέλευση οι μέτοχοι αυτής για να συζητήσουν και λάβουν αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Η πρόσκληση δεν δημοσιεύθηκε στον Τύπο, διότι όλοι οι μέτοχοι εξέφρασαν την επιθυμία να παραστούν στη γενική συνέλευση αφού έλαβαν αντίγραφο της πρόσκλησης από το Δ.Σ., η οποία περιλαμβάνει τα εξής θέματα:

- 1) Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων) της εταιρικής χρήσης 01/01/16-31/12/16, μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή.
- 2) Απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/16-31/12/16.
- 3) Εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών τρέχουσας χρήσης.
- 4) Οτιδήποτε άλλο προταθεί κατά την έναρξη της συνεδρίασης της Γ.Σ.

Παρέστησαν οι κάτωθι μέτοχοι με τις έναντι εκάστου αναγραφόμενες μετοχές:

A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΨΗΦΩΝ
1.	Κωνσταντίνος Φυλακτίδης	Μικρή Μαντίνεια Καλαμάτας	108.100
2.	Φωτεινή Μιχαλοπούλου	Συνοικία Παλιάμπελα	91.000
3.	Ανδρέας Μιχαλόπουλος	Συνοικία Παλιάμπελα	8.550
4.	Νικόλαος Μιχαλόπουλος	Συνοικία Παλιάμπελα	8.550

Επίσης παρέστησαν τα μέλη του Δ.Σ. Ελισάβετ Αλεξίδη , Τσιγαρά Θεοδώρα και ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου Σωτήριος Ρούσης.

Πίνακας με τους μετόχους που έχουν καταθέσει νομίμως τις μετοχές τους και έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη συνέλευση, αναρτήθηκε στα γραφεία της έδρας της εταιρίας 48 ώρες πριν από την ώρα συγκλήσεως της γενικής συνέλευσης, όπως ο νόμος ορίζει.

Μετά τον έλεγχο των τίτλων των μετόχων όπου διαπιστώθηκε ότι οι παρευρεθέντες μέτοχοι αντιπροσωπεύουν το 100% των μετοχών, ο προσωρινός Πρόεδρος της Γ.Σ. Κωνσταντίνος Φυλακτίδης, κάλεσε τους μετόχους που μετέχουν σε αυτή, να υποβάλλουν τυχόν ενστάσεις ή παρατηρήσεις. Καθώς δεν υποβλήθηκε καμία ένσταση, η Γ.Σ. προχωρεί στην εκλογή οριστικού Προεδρείου αυτής με ονομαστική κλήση των μετόχων και μυστική ψηφοφορία και εκλέγει ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Κων/νο Φυλακτίδη με 216.200 ψήφους και Γραμματέα- Ψηφοσυλλέκτη την κ. Φωτεινή Μιχαλοπούλου με 216.200 ψήφους. Στη συνέχεια η Γ.Σ. εισέρχεται στην ημερήσια διάταξη και εξετάζει τα θέματα με την αναγραφόμενη σε αυτή σειρά:

ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ: Υποβολή και έγκριση του χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 16^{ης} εταιρικής χρήσης 01/01/16-31/12/16 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και των Ελεγκτών.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. διαβάζει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 16^{ης} εταιρικής χρήσης 01/01/16-31/12/16 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και των Ελεγκτών.

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας, σας υποβάλλουμε συνημμένα, στη Γενική Συνέλευσή σας, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 01/01/16-31/12/16 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1. Δραστηριότητες- Αποτελέσματα χρήσεως

Η εταιρία δραστηριοποιείται στον τομέα εμπορίας φαρμάκων, παραφαρμακευτικών προϊόντων και καλλυντικών. Κατά την κρινόμενη χρήση 2016, ο συνολικός κύκλος εργασιών, ανήλθε στο ποσό των 7.804.226,92 ευρώ, έναντι ποσού 9.782.889,38 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας μείωση κατά 1.978.662,46 ευρώ ή κατά 20,22%.

Τα καθαρά αποτελέσματα μετά φόρων ανήλθαν σε ευρώ 180.992,13 έναντι 404.784,63 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας μείωση κατά 223.792,50 ευρώ ή κατά 61,27%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρεωστικών τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 223.554,87 ευρώ, έναντι 409.373,77 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας μείωση κατά 185.818,90 ευρώ ή κατά 45,39%.

2. Χρηματοοικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες με βάση τις οικονομικές καταστάσεις της παρούσας χρήσεως 2016 και της προηγούμενης 2015 έχουν ως ακολούθως:

ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	1.676.081,82	94,48%	1.644.088,46	94,26%
Σύνολο Ενεργητικού	1.773.930,94		1.744.208,81	
Πάγιο Ενεργητικό	93.309,88	5,26%	95.028,18	5,45%
Σύνολο Ενεργητικού	1.773.930,94		1.744.208,81	

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΥΤΑΡΚΕΙΑ

	31/12/2016		31/12/2015	
Ίδια Κεφάλαια	739.552,93	73,76%	558.560,80	48,34%
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.002.673,13		1.155.391,33	

ΔΑΝΕΙΑΚΗ ΕΞΑΡΤΗΣΗ

	31/12/2016		31/12/2015	
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.002.673,13	56,52%	1.155.391,33	66,24%
Σύνολο Παθητικού	1.773.930,94		1.744.208,81	
Ίδια Κεφάλαια	739.552,93	41,69%	558.560,80	32,02%
Σύνολο Παθητικού	1.773.930,94		1.744.208,81	

ΒΑΘΜΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

	31/12/2016		31/12/2015	
Ίδια Κεφάλαια	739.552,93	792,58%	558.560,80	587,78%
Πάγιο Ενεργητικό	93.309,88		95.028,18	

ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑ ΚΑΛΥΨΗΣ ΒΡΑΧ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

	31/12/2016		31/12/2016	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	1.676.081,82	167,16%	1.644.088,46	142,30%
Βραχ. Υποχρεώσεις	1.002.673,13		1.155.391,33	

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ

	31/12/2016		31/12/2015	
Κεφάλαιο Κίνησης	673.408,69	40,18%	488.697,13	29,72%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	1.674.575,39		1.644.088,46	

ΔΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

	31/12/2016		31/12/2015	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	219.376,73	2,81%	405.743,48	4,15%
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	7.804.226,92		9.782.889,38	

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρά αποτελ. χρησ. προ φόρων	220.808,64	2,81%	404.784,63	4,12%
Σύνολο εσόδων	7.862.653,80		9.830.166,16	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρά αποτελ. χρησ. προ φόρων	220.808,64	29,86%	404.784,63	72,47%
Ίδια κεφάλαια	739.552,93		558.560,80	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

	31/12/2016		31/12/2015	
Μικτά αποτελέσματα	436.666,45	5,59%	669.619,77	6,84%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	7.804.226,92		9.782.889,38	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των συνολικών πωλήσεων

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

3.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η εταιρία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται. Επιπροσθέτως η εταιρία κάνει επιλογή των πελατών της προκειμένου να προχωρήσει σε εμπορική συνεργασία, ελέγχοντας τη φερεγγυότητα του κάθε πελάτη. Παράλληλα, η εταιρία ετησίως, πλην της κλειόμενης χρήσεως, σχηματίζει τις αναγκαίες προβλέψεις για την αντιστάθμιση πιθανών κινδύνων επισφαλειών, ενώ προβλέπεται ότι θα εισπραχθεί το μεγαλύτερο μέρος των επισφαλών απαιτήσεων.

3.2 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρίας είναι σε ευρώ, με αποτέλεσμα η έκθεσή της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι σχεδόν μηδενική.

3.3 Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό και επομένως δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο επιτοκίων.

3.4 Κίνδυνος τιμών

Η εταιρία δεν εκτίθεται σε απότομες μεταβολές στην τιμή αγοράς των εμπορευμάτων της και παράλληλα, στις περιπτώσεις που οι τιμές αγοράς των εμπορευμάτων ή πρώτων υλών μεταβάλλονται η εταιρία φροντίζει έγκαιρα να αναπροσαρμόζει τις τιμές πώλησεως με συνέπεια να μην υφίσταται τέτοιος κίνδυνος.

3.5 Κίνδυνος ρευστότητας

Το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερβαίνει κατά πολύ τις υποχρεώσεις της εταιρίας προς τρίτους. Έχει ληφθεί πρόνοια, ώστε οι υποχρεώσεις στον συμφωνηθέντα χρόνο εξόφλησής τους, να καλύπτονται από εισροές διαθεσίμων μέσω της ρευστοποίησης των απαιτήσεων. Κατά συνέπεια δεν συντρέχει κίνδυνος ρευστότητας.

4. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας

Όπως προκύπτει από την ως τώρα πορεία των εργασιών της εταιρίας, η τρέχουσα χρήση θα είναι κερδοφόρα και ο κύκλος εργασιών θα παρουσιάσει σταθερότητα ή αύξηση, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

5. Αποτίμηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών, οι δε αποσβέσεις των παγίων έχουν υπολογιστεί με βάση τις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013, όπως ίσχυε στις 31/12/2016.

6. Αποτίμηση αποθεμάτων

Τα αποθέματα εμπορευμάτων έχουν αποτιμηθεί στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

7. Κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα

Δεν υπάρχουν.

8. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχει.

9. Ακίνητα της εταιρίας

Οικόπεδο στην Σπάρτη στη θέση Χασανάκι 801,9 m² αγοράστηκε το 2008 αντί 65.000,00 ευρώ και λογιστικής αξίας 81.473,04 ευρώ μετά την αναπροσαρμογή αξίας το 2012, βάσει του Ν. 2065/1992.

10. Σημαντικές ζημίες της εταιρίας

Δεν υπάρχουν.

11. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού

Την χρήση 2016 σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση αποχωρούντος προσωπικού από 2.929,84 €. Οι συνολικές προβλέψεις για αυτό τον σκοπό ανέρχονται στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των 31.704,88 €.

12. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Η εταιρεία συμμετέχει σε περιβαλλοντικά προγράμματα ανακύκλωσης υλικών (μπαταρίες, χάρτινες συσκευασίες, μελάνια, χαρτιά κ.λ.π) με σκοπό την αποδοτικότερη διαχείριση των φυσικών πόρων και την προστασία του περιβάλλοντος.

Στον τομέα διαχείρισης του ανθρώπινου δυναμικού και με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, η εταιρεία με γνώμονα πάντα τον σεβασμό των ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους της με περιορισμό κάθε διάκρισης στην εργασία και την απασχόληση, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στον χώρο εργασίας. Επίσης, οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λπ. καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

13. Λοιπές πληροφορίες

Η εταιρία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Από τη λήξη της διαχειριστικής χρήσης 2016 μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης , δεν συνέβη κάποιο σημαντικό γεγονός που χρήζει αναφοράς.

Η ενδυνάμωση της εταιρίας στην ελληνική αγορά και η βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της είναι πάγια θέση της Διοίκησης και των στελεχών. Η αξιοποίηση της τεχνογνωσίας της εταιρίας είναι το κλειδί για την εμπορία προϊόντων υψηλής ποιότητας..

Πιστεύοντας ότι η πορεία της εταιρίας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2016 και να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

Τα καθαρά κέρδη χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 180.992,13 ευρώ, με την αφαίρεση 114.255,04 ευρώ από ζημίες παρελθουσών χρήσεων.

Οι Αποτελέσματα εις νέο ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 66.737,09.

Η προτεινόμενη διάθεση ορίζεται ως εξής:

Τακτικό αποθεματικό	3.336,85
Μερίσματα	63.400,24

Σπάρτη 30-6-2017

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΦΥΛΑΚΤΙΔΗΣ

ΕΛΙΣΑΒΕΤ ΑΛΕΞΙΔΗ

ΘΕΟΔΩΡΑ ΤΣΙΓΑΡΑ

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «PHARMA GROUP ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 την κατάσταση 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 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 έλεγχο 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 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 χρηματοοικονομικών 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Στις εμπορικές και τις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 385 χιλ. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί από προηγούμενες χρήσεις ισόποση πρόβλεψη απομείωσης, με συνέπεια η αξία των εν λόγω λογαριασμών του κυκλοφορούντος ενεργητικού και η καθαρή θέση να εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό. **2.** Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας των χρήσεων 2011 μέχρι 2016 δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «PHARMA GROUP ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**Πατησίων 81
104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170
Α.Μ. ΕΛΤΕ 40**

Πάτρα, 6 Σεπτεμβρίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611

PHARMA GROUP ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε

ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 45951/25/Β/00/04 ΓΕ.ΜΗ 18390639000 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016				
16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)				
Ποσά σε €				
	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	-	<u>2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα		0,00	1	0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00		0,00
Λοιπός εξοπλισμός		11.836,84	1	13.555,07
Επενδύσεις σε ακίνητα		81.473,04		81.473,04
Σύνολο		93.309,88		95.028,11
Άυλα πάγια στοιχεία		0,00		0,00
Λοιπά άυλα		3.796,77		4.349,77
Σύνολο		3.796,77		4.349,77
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις		742,47		742,47
Σύνολο		742,47		742,47
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		97.849,12		100.120,35
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα		361.567,35		285.755,84
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00		0,00
Σύνολο		361.567,35		285.755,84
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		1.300.114,98		1.250.676,41
Λοιπές απαιτήσεις		10.004,14		92.297,02
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00		0,00
Προπληρωμένα έξοδα		232,00		740,55
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		4.163,35		14.618,64
Σύνολο		1.314.514,47		1.358.332,62
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.676.081,82		1.644.088,46
Σύνολο ενεργητικού		1.773.930,94		1.744.208,81
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		633.466,00		633.466,00
Σύνολο		633.466,00		633.466,00

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	39.349,84	39.349,84
Αφορολόγητα αποθεματικά	0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	66.737,09	-114.255,04
<i>Σύνολο</i>	<i>106.086,93</i>	<i>-74.905,20</i>
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	739.552,93	558.560,80
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	31.704,88	30.256,68
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<i>31.704,88</i>	<i>30.256,68</i>
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	858.089,71	1.050.886,02
Φόρος εισοδήματος	39.816,51	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	4.496,73	2.554,34
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	9.086,36	9.079,75
Λοιπές υποχρεώσεις	90.304,69	89.450,67
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	879,13	3.420,55
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
<i>Σύνολο</i>	<i>1.002.673,13</i>	<i>1.155.391,33</i>
Σύνολο υποχρεώσεων	1.002.673,13	1.155.391,33
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	1.773.930,94	1.744.208,81

4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία 1/1/-31/12/2016

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία			
	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
-			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		7.804.226,92	9.782.889,38
Κόστος πωλήσεων		-7.367.560,47	-9.113.269,61
Μικτό αποτέλεσμα		436.666,45	669.619,77
Λοιπά συνήθη έσοδα		45.762,81	47.145,08
		482.429,26	716.764,85
Έξοδα διοίκησης		-46.231,41	-51.069,13
Έξοδα διάθεσης		-227.169,11	-259.952,55
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-409,60	-0,28
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		10.757,59	0,59
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		219.376,73	405.743,48
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.906,91	131,70
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-475,00	-1.090,55
Αποτέλεσμα προ φόρων		220.808,64	404.784,63
Φόροι εισοδήματος		39.816,51	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		180.992,13	404.784,63

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (Σημειώσεις)

ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ 31/12/2016

A. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- α) Επωνυμία: PHARMA GROUP ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1/1/2016-31/12/2016
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Χείλωνος 10, Σπάρτη 23100
- ε) Αρ. Μητρώου Α.Ε.: 45951/25/Β/00/04
- στ) Αρ. Μητρώου ΓΕ.ΜΗ.: 18390639000
- ζ) Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρ. 2 Ν. 4308/2014
- θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
- ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ.5 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα

επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%, 16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

4. Πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.
5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6. Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες καθώς και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι δεν υπάρχουν.
7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).
16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η

έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο

που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
 - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
 - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, ύλα και βιολογικά πάγια (παρ.8 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Στο τέλος του προσαρτήματος παρατίθεται σχετικός πίνακας ενσώματων μεταβολών και ύλων παγίων περιόδου.

2. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων δεν υπάρχουν

3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη δεν υπάρχουν.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν.

5. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε 8 απασχολούμενους (προηγούμενη χρήση 2015 8 απασχολούμενους.).

6. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υπάρχουν.

Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν ήταν εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν ήταν ευχερώς

διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

Ειδικότερα, σημειώνεται ότι το κονδύλι του ισολογισμού «Λοιπά άυλα» λογιστικής (αναπόσβεστης) αξίας 3.796,77 κατά την 31.12.2016 (4.349,70 την 31.12.2016) αφορά στο κονδύλι «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», βάσει των προβλέψεων του προηγούμενου λογιστικού πλαισίου. Το σχετικό κονδύλι (αξίας κτήσης 42.169,10) δεν αναγνωρίζεται στο λογιστικό πλαίσιο των ΕΛΠ αλλά παραμένει στον ισολογισμό δυνάμει της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του νόμου, μέχρι την ολοσχερή του απόσβεση με ετήσιο συντελεστή 10% επί της αξίας κτήσης.

Σπάρτη, 30 Ιουνίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Κων/νος Φυλακτίδης
Α.Δ.Τ: ΑΒ 403159

Τα μέλη του Δ.Σ.

Ελισάβετ Αλεξίδη
Α.Δ.Τ: ΑΕ 264461

Θεοδώρα Τσιγάρα
Α.Δ.Τ: Χ 806483

Ο Υπεύθυνος Λογιστής

Σωτήρης Ρούσης
Α.Δ.Τ. ΑΒ 403357
Αρ. Αδείας Α΄τάξης: 13136

Συνημμένα : Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου.

	Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα			Επενδυτικά ακίνητα			Μηχανολογικός Εξοπλισμός (7)	Λοιπός εξοπλισμός			Βιολογικά πάγια (11)	Διαπύλες ανάπτυξης (12)	Υπεραξία (13)	Λοιπά άυλα (14)	Σύνολο παγίων (15)
	Γη (1)	Κτήρια (2)	Σύνολο (3)	Γη (4)	Κτήρια (5)	Σύνολο (6)		Λοιπός εξοπλισμός (8)	Μεταφορικά μέσα (9)	Σύνολο (10)					
Αξία κτήσης															
Αξία κτήσης															
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		0%	4%		10%	10%	12%			10%	10%	10%	
Κόστος κτήσης 1/1/2015	0,00	0,00	0,00	81.473,04		81.473,04	0,00	31.994,07	19.401,73	51.395,80				39.884,11	172.752,95
Προσθήκες 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	1.972,10	14.279,48	16.251,58				0,00	16.251,58
Μειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31/12/2015	0,00	0,00	0,00	81.473,04	0,00	81.473,04	0,00	33.966,17	33.681,21	67.647,38	0,00	0,00	0,00	39.884,11	189.004,53
Προσθήκες 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Μειώσεις 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	81.473,04	0,00	81.473,04	0,00	33.966,17	33.681,21	67.647,38	0,00	0,00	0,00	39.884,11	189.004,53
Αποσβέσεις															
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2015	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	31.743,51	19.401,70	51.145,21				34.982,86	86.128,07
Αποσβέσεις 2015	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	1.972,04	975,06	2.947,10				551,49	3.498,59
Μειώσεις αποσβεσμένων 2015	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.715,55	20.376,76	54.092,31	0,00	0,00	0,00	35.534,35	89.626,66
Αποσβέσεις 2016		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	1.718,23	1.718,23				553,00	2.271,23
Μειώσεις αποσβεσμένων 2016		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.715,55	22.094,99	55.810,54	0,00	0,00	0,00	36.087,35	91.897,89
Απομειώσεις															
Σωρευμένες απομειώσεις 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογιστική αξία 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	81.473,04	0,00	81.473,04	0,00	250,62	13.304,45	13.555,07	0,00	0,00	0,00	4.349,77	99.377,88
Λογιστική αξία 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	81.473,04	0,00	81.473,04	0,00	250,62	11.586,22	11.836,84	0,00	0,00	0,00	3.796,77	97.106,65

Μετά από διαλογική συζήτηση κατά την οποία παρασχέθηκαν οι ζητηθείσες διευκρινίσεις και πληροφορίες κατόπιν προτάσεως του Προέδρου της Γ.Σ. αυτή εγκρίνει ομόφωνα τις ως άνω χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ: Απαλλαγή από κάθε ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/16-31/12/16.

Στη συνέχεια η γενική συνέλευση έρχεται στο δεύτερο θέμα της ημερησίας διατάξεως. Με πρόταση του Προέδρου της γενικής συνελεύσεως και έπειτα από ειδική ψηφοφορία που διενεργείται με ειδική κλήση, η γενική συνέλευση απαλλάσσει ομόφωνα τα μέλη του Δ.Σ., Κων/νο Φυλακτίδη, Ελισάβετ Αλεξίδη, Θεοδώρα Τσιγαρά και την ελεγκτική εταιρεία « OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από το Δημόσιο Μητρώο με Α.Μ./ΣΟΕΛ: 170 και Α.Μ./ΕΛΤΕ:40., από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/16-31/12/16.

ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ: Εκλογή Ελεγκτών για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσεως 1-1/31-12-2017.»

Επί του θέματος αυτού, με εισήγηση του προέδρου της Γενικής Συνέλευσης, η συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 34 του Ν. 3693/2008 και με βάση την αριθ.4/19-3-2010 ανακοίνωση της ΕΛΤΕ «περί ορισμού ελεγκτικών εταιρειών», για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσεως 1-1/31-12-2017 ομόφωνα εκλέγει την ελεγκτική εταιρεία « OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από το Δημόσιο Μητρώο με Α.Μ. /ΣΟΕΛ: 170 και Α.Μ./ΕΛΤΕ:40.

Μετά την εξάντληση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το πρακτικό.

Σάββατο 10 Σεπτεμβρίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

ΚΩΝ. ΦΥΛΑΚΤΙΔΗΣ

ΦΩΤΕΙΝΗ ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ