ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ PHARMA GROUP ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε

ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 47181/26/B/00/09 | ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ | Α.Φ.Μ 093830452 | ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 15730545000

Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ Τ Η Σ 3 1 η ς Δ Ε Κ Ε Μ Β Ρ Ι Ο Υ 2 0 1 2 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (από 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 έως 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομενης χρήσεως 2012			ποσά προηγ. Χρήσεως 2011		
	Αξια κτησεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξια κτησεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β' ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ίδρυσ. & Πρώτης εγκ/σεως	2.430,90	2.430,89	0,01	2.430,90	2.430,89	0,01
2.Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως	128.349,04	98.618,10	29.730,94	129.027,52	73.708,17	55.319,35
	130.779,94	101.048,99	29.730,95	131.458,42	76.139,06	55.319,36
Γ' ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	900.000,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00
4.Μηχανήματα -τεχν.εγκ/σεις	5.282,46	5.282,41	0,05	5.399,85	5.399,79	0,06
5.Μεταφορικά μέσα	176.508,29	122.132,76	54.375,53	163.653,06	101.737,28	61.915,78
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	120.699,78	106.860,26	13.839,52	147.827,92	129.557,97	18.269,95
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.202.490,53	234.275,43	968.215,10	1.216.880,83	236.695,04	980.185,79
Δ' ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			1.818.052,19			3.155.112,09
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			84.721,02			98.656,38
			1.902.773,21			3.253.768,47
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		6.127.338,14			8.990.071,01	
Μείον:Προβλέψεις		179.357,05	5.947.981,09		51.590,36	8.938.480,65
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			1.434.211,12			311.247,16
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			0,00			0,00
3α.Επιταγές εισπρακτέες			3.922.043,65			4.055.209,02
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			1.380.038,92			1.403.903,37
3γ.Επιταγές στις τραπεζές σε εγγύηση			2.354.815,23			4.853.393,54
10.Επισφαλείς -επίδικοι πελάτες & χρεώστες		580.421,24			447.287,93	
Μείον προβλέψεις		580.421,24	0,00		447.287,93	0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			2.013.710,65			1.775.345,03
			17.052.800,66			21.337.578,77
IV' Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.831,83			7.262,49
2. Καταθέσεις Οψεως & Προθεσμίας			1.069.343,79			674.760,30
			1.075.175,62			682.022,79
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			20.030.749,49			25.273.370,03
Ε' ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			12.209,79			6.278,77
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			469,27
			12.209,79			6.748,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			**21.040.905,33**			**26.315.623,22**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			943.103,82			943.103,82

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α' ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο μετοχικό		
(10.000 μετοχ. των 29,40€)		
1.Καταβλημένο	294.000,00	294.000,00
IV .Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	98.000,00	98.000,00
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διαταξεων νόμων	50.645,48	50.645,48
	148.645,48	148.645,48
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδων χρήσεως εις νέο	236.892,24	79.040,29
Συνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙV)	679.537,72	521.685,77
Γ' ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ομολογιακά δάνεια	8.500.000,00	8.900.000,00
2.Δάνεια τραπεζών	2.816.666,70	3.462.500,02
	11.316.666,70	12.362.500,02
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.337.771,25	3.385.852,26
2α.Επιταγές πληρωτέες	4.305.038,87	5.009.835,35
3.Τράπεζες λογ/σμοί βραχ.υποχρ	1.845.051,65	3.615.788,08
5.Υποχρέωσεις από φόρους-τέλη	92.246,52	12.586,74
6,Ασφαλιστικοί οργανισμοί	40.575,32	38.783,73
7.Μακρ/μες υποχρ.πληρωτές στην επόμενη χρήση	1.111.460,24	1.140.496,09
10.Μερίσματα πληρωτέα	0,00	122.695,85
11.Πιστωτές διάφοροι	309.673,92	101.086,54
	9.041.817,77	13.427.124,64
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	20.358.484,47	25.789.624,66
Δ' ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.883,14	4.312,79
ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**21.040.905,33**	**26.315.623,22**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	943.103,82	943.103,82

ΣΗΜ: 1) Επι των ακινητων της εταιρειας εχουν εγγραφει προσημειωσεις υποθηκης ποσου 900.000,00 για την καλυψη τραπεζικων δανειων

2) Κατά την χρήση 2012 δεν έγινε αναπροσαρμογή ακινήτων διότι δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση σύμφωνα με τα προβλεπόμενα του Ν.2065/1992 και τις ερμηνευτικές εγκυκλίους αυτού.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		52.215.290,87		51.049.372,47
Μείον:Κόστος πωλήσεων		49.564.601,38		48.887.632,91
Μικτά αποτελεσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως		2.650.689,49		2.161.739,56
πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		223.261,71		257.573,83
Σύνολο		2.873.951,20		2.419.313,39
Μειον: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	163.991,70		199.939,21	
Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.083.700,53	1.247.692,23	1.040.401,53	1.240.340,74
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.626.258,97		1.178.972,65
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι	23.776,37		41.159,69	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συν.εξοδα	1.021.506,68	-997.730,31	890.684,06	-849.524,37
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		628.528,66		329.448,28
Πλέον: 2.Έκτακτα κέρδη	0,00		701,16	
	0,00		701,16	
Μειον: 1.Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	433,29		0,00	
2.Εκτακτες ζημιές	158.065,08		0,00	
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	260.900,00		255.000,00	
	419.398,37	-419.398,37	255.000,00	-254.298,84
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		209.130,29		75.149,44
Μείον: Σύνολο αποσβέσ.παγίων στοιχείων	55.011,43		45.022,15	
Μείον οι από αυτές ενσωμ.λειτ.κόστος	55.011,43	0,00	45.022,15	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ. (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**209.130,29**		**75.149,44**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρησεως 2011
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	209.130,29	75.149,44
Υπολοιπό κερδών προηγ.χρήσεως	79.040,29	76.291,31
Σύνολο	288.170,58	151.440,75
Μειον: 1.Φόρος εισοδήματος	50.630,32	16.060,30
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	648,02	56.340,16
Κέρδη προς διάθεση	236.892,24	79.040,29
Η διαθεση των κερδων γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00
3.Πρόσθετο μέρισμα	0,00	0,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	236.892,24	79.040,29
	236.892,24	79.040,29

ΚΑΛΑΜΑΤΑ 29/04/2013

0 ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝ. ΦΥΛΑΚΤΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 403159

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΦΩΤΕΙΝΗ ΑΝ. ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΔΤ ΑΑ 446241

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΩΤΗΡΗΣ Δ. ΡΟΥΣΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 403357
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 13136 Α΄ ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ PHARMA GROUP ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «PHARMA GROUP ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ PHARMA GROUP ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «PHARMA GROUP ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.» , που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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^{α} έως και 43^{γ} 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 οφείλεται 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 τι 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 δικλείδες 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 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Δεν έχει σχηματιστεί πρόσθετη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 500 χιλ., για ενδεχόμενη ζημιά από την μη είσπραξη επίδικων και σε καθυστέρηση απαιτήσεων, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια της 31/12/2012 να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ τα κέρδη της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 430 χιλ. και € 25 χιλ. αντίστοιχα. **2.** Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότηση του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2012 σε € 163 χιλ. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα κέρδη της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 10 χιλ. και € 17 χιλ. αντίστοιχα. **3.** Οι φορολογικές υποθέσεις της Εταιρείας των διαχειριστικών χρήσεων 2006 μέχρι 2011 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, το ύψος των οποίων δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε αξιόπιστα.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος 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 PHARMA GROUP ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31 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 42^{α} έως και 43^{γ} του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του 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.

Διεθνής Ελεγκτική Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Πατησίων 81 & Χέϋδεν, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 111

Πάτρα, 7 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611