

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	59.377,52	52.132,19	7.245,33	59.377,52	50.919,22	8.458,30
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Απάγουσες ακινητοποιήσεις						
1. Εξόδα ερευνών & αναπτύξεως	5.500,00	4.950,00	550,00	5.500,00	3.850,00	1.650,00
2. Παραχωρήσεις & Δικαιώματα Βιομηχ. Ιδιοκτησίας	617.678,79	617.393,41	285,38	617.678,79	570.328,42	47.350,37
5. Λοιπές ασάφιστες ακινητοποιήσεις	422,60	422,50	0,10	422,60	422,50	0,10
	623.601,39	622.765,91	835,48	623.601,39	574.600,92	49.000,47
II. Ενυπόθετες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.293.671,67	0,00	1.293.671,67	1.293.671,67	0,00	1.293.671,67
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.852.192,33	1.801.644,43	1.050.547,90	2.826.242,33	1.606.546,05	1.219.696,28
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	736.303,38	686.340,16	49.963,22	729.227,26	654.436,55	74.790,71
5. Μεταφορικά μέσα	266.354,99	154.882,50	111.472,49	257.354,99	125.884,46	131.470,53
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	323.732,48	290.720,21	33.012,27	321.347,51	264.544,09	56.803,42
	5.472.254,85	2.933.587,30	2.538.667,55	5.427.843,76	2.651.411,15	2.776.432,61
Σύνολο Ακινήτων (Γ+II)	6.095.856,24	3.556.353,21	2.539.503,03	6.051.445,15	3.226.012,07	2.825.433,08
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			18.340,72			22.234,34
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+III)			2.557.843,75			2.847.667,42
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			350.770,25			354.627,27
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπόλειψ.			827.544,30			789.962,78
4. Πρότες και βοηθητικές ύλες-Ανάλ. υλικά-Αντάλλακτα & Είδη σκευασίας			1.366.043,69			1.465.114,52
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			161.379,39			166.436,11
			2.705.737,63			2.776.140,68
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1.732.340,99			1.518.631,39		
Μείον: Προβ. βλάβες	27.000,00	1.705.340,99		0,00	1.518.631,39	
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα -Χαρτοφυλάκιο	294.987,72			178.774,07		
-Στις τράπεζες σε εγγύηση	99.769,07	394.756,79		136.896,19	315.670,26	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		8.185,55			8.185,55	
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
-Στις τράπεζες σε εγγύηση	327.724,84			1.078.180,36		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση	2.901.514,23	3.229.239,07		4.137.116,90	5.215.297,26	
8. Δοσημένοι Λογ. Καταθέσεις		30.904,63			30.904,63	
10. Επισφαλείς-Επίδοχοι πελάτες & χρεώστες		65.318,90			5.031,47	
11. Χρεώστες διάφοροι		2.644,76			2.644,76	
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκαταβολών και πιστώσεων		128.284,59			115.386,21	
		23.012,89			15.198,48	
		5.587.688,17			7.226.950,01	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			11.360,63			15.708,96
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			147.114,57			140.744,28
			158.475,20			156.453,24
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			8.451.901,00			10.159.543,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A)			11.016.990,08			13.015.669,65
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων		3.500.000,00			3.500.000,00	

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή επί της αξίας κτήσεως των γηπέδων και κτιρίων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2008 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 2) Επί των παγίων στοιχείων της εταιρείας υπάρχουν εμπράγματα βάρη, υποθήκες και προσημειώσεις, συνολικού ποσού € 4.930.000,00 για ασφάλεια τραπεζικών δανείων, συνολικού ύψους 31.12.2012 € 2.503.987,47.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύριος Έργασίας (πωλήσεις)		8.400.175,66			8.687.811,01	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.626.607,10			5.503.261,70	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.773.568,56			3.184.549,31	
Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.230,17			5.837,83	
Σύνολο		2.774.798,73			3.190.387,14	
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		557.367,55		662.033,02		
2. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως		1.155.694,69		1.229.705,09		
3. Εξόδα λειτουργ. Ερευνών & Ανάπτυξης		148.413,07	1.861.475,31	115.107,32	2.006.845,43	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		913.323,42		1.183.541,71		
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,69		4.699,70			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή εξόδα	496.133,76	-496.130,07	-496.130,07	509.648,21	-504.948,51	-504.948,51
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			417.193,35			678.593,20
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.899,79	7.899,79		28.067,13	28.067,13	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα εξόδα	27.805,25		185.886,27			
2. Έκτακτες ζημιές	47.474,63		157.970,75			
3. Εξόδα Προηγούμενων χρήσεων	1.922,14		2.049,73			
4. Προβ. βλάβες για έκτακτους κινδύνους	27.000,00	104.202,02	-96.302,23	43.439,05	389.345,80	-361.278,67
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			320.891,12			317.314,53
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		331.554,11		355.728,09		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		331.554,11	0,00	355.728,09	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			320.891,12			317.314,53

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδων) προηγούμενης χρήσεως	320.891,12	317.314,53
(-) Διαφορές φορολογικών ελέγχων προηγούμενων χρήσεων	6.847,61	6.847,61
Σύνολο	327.738,73	324.162,14
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	79.218,04	62.747,15
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργ. Κόστος φόροι Κέρδη προς διάθεση	0,00	0,00
	248.520,69	261.414,99
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	12.835,64	12.692,57
2. Πρώτο μέρος	184.000,00	134.000,00
6. Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.3299/04	44.844,94	107.874,81
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	6.840,11	6.847,61
	248.520,69	261.414,99

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Ι. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 299262

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ι. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 669027

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΤΣΑΚΙΡΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΑΡΙΘ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 0065679- Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «**ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχωμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ Α.Β.Ε.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαφοράς αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο 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 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 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 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 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 τα εξής: 1) Στις αιτιολογικές περιλαμβάνονται και απεικονίζονται οι προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού 800.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που θεμελιώνονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), 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 ευρώ 370.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 370.000,00 και τα αποτελέσματα της χρήσεως και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 90.000,00 και 280.000,00 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 101.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 101.000,00 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσεως και της προηγούμενης χρήσεως ενισχυμένα κατά ευρώ 101.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 10.000,00 ευρώ. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), οι προβλέψεις που θεμελιώνονται με λογιστικά αποσβέσεις επαγγελματίων αυξημένων ποσού 172.600,00, με συνέπεια η αξία των επιχορηγήσεων να εμφανίζονται υπόσφα αυξημένη, ενώ τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως ενισχυμένα κατά ποσό € 129.450,00. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2011 και 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατόρθωσε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον η εταιρία δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Οργανικών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παράρ. 5, Ν. 2238/1994 και ως εκ τούτου υπάρχει στις προς ελέγχου καταστάσεις ο αποκλεισμός της γνώμης μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 4^η βάσει των Γνωμών με Επιφύλαξη, οι αναπάνω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματικοοικονομική επίδοξη για τη χρήση που έληξε σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. Έμφαση Θέματος Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παραρ.13 του προσαρτήματος, όπου σύμφωνα με την επιστολή του δικηγόρου, κατά της εταιρείας έχει ασκηθεί αγωγή από τρίτο, διεκδικώντας αποζημίωση συνολικού ποσού ευρώ 180.437,89. Η τελική έκβαση της αγωγής αυτής δεν είναι δυνατή να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει ουσιώδης πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με την αγωγή αυτή. Στη γνώμη μας δεν διαπιστώθηκε πειστική απόδειξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιπροσώπηση του εκθέτη της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37^ο του κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Α. ΜΑΣΑΛΟΥΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16351
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

