

ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ-ΣΠΟΡΩΝ & ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΡΙΤΩΝ(FACON)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

26 η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ 15908/62/Β/87/165 - ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 57579904000

(Ποσά σε ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΞΕΛΟΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	60.147,52	57.869,27	2.278,25	59.377,52	52.132,19	7.245,33
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις						
1. Εξόδα ερευνών & αναπτύξεως	5.500,00	5.499,99	0,01	5.500,00	4.950,00	550,00
2. Παραγορήσεις & Δικαιώματα Βιομηχ. Ιδιοκτησίας	617.678,79	617.393,41	285,38	617.678,79	617.393,41	285,38
5. Λοιπές ασύμμετες ακινητοποιήσεις	422,60	422,50	0,10	422,60	422,50	0,10
	623.601,39	623.315,90	285,49	623.601,39	622.765,91	835,48
II. Ενσύμμετες 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	2.862.192,33	1.901.537,97	960.654,36	2.852.192,33	1.801.644,43	1.050.547,90
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	742.003,38	705.497,07	36.506,31	736.303,38	686.340,16	49.963,22
5. Μεταφορικά μέσα	266.854,99	178.511,49	88.343,50	266.354,99	154.882,50	111.472,49
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	345.896,18	303.205,95	42.690,23	323.732,48	290.720,21	33.012,27
	5.510.618,55	3.088.752,48	2.421.866,07	5.472.254,85	2.933.587,30	2.538.667,55
Σύνολο Ακινήτων (Γ+II)	6.134.219,94	3.712.068,38	2.422.151,56	6.095.856,24	3.556.353,21	2.539.503,03
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			28.340,72			18.340,72
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			2.450.492,28			2.557.843,75
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			569.218,54			350.770,25
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπολείμ.			790.505,42			827.544,30
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλ. υλικά-Ανταλλακτικά & Είδη σκευασίας			1.436.777,35			1.366.043,69
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			236.506,12			161.379,39
			3.033.007,43			2.705.737,63
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		1.635.780,49			1.732.340,99	
Μειών: Προβλέψεις		0,00	1.635.780,49		27.000,00	
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα -Χαρτοφυλάκιου		103.366,62			294.987,72	
-Στις τράπεζες σε εγγύηση		71.740,93	175.107,55		99.769,07	394.756,79
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			8.185,55			8.185,55
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
-Στο χαρτοφυλάκιο		201.065,22			327.724,84	
-Στις τράπεζες σε εγγύηση		2.963.082,42	3.164.147,64		2.901.514,23	3.229.239,07
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			30.904,63			30.904,63
8. Δεσμευμένοι Λογ. Καταθέσεων			114.032,22			65.318,90
10. Επισφάλις-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες			2.644,76			2.644,76
11. Χρεώστες διάφοροι			152.970,02			128.284,59
12. Λογ/σμοί διαγ/σεως προκαταβολών και πιστώσεων			29.380,98			23.012,89
			5.313.153,84			5.587.688,17
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			27.537,99			11.360,63
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			218.046,55			147.114,57
			245.584,54			158.475,20
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+IV)			8.591.745,81			8.451.901,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			11.044.516,34			11.016.990,08
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων			3.500.000,00			3.500.000,00

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικά Κεφάλαια				
(400.000 μετοχές των 3,00 ευρώ)				
1. Καταβλημένο	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επυρωτήσεις επενδύσεων				
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξιών λοιπών περιουσιακών στοιχείων	173.656,19	173.656,19		
3. Επυρωτήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	228.795,29	228.795,29		
	402.451,48	402.451,48		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	105.079,70	88.604,55		
4. Εκτακτα αποθεματικά	4.168,77	4.168,77		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικ. διατάξεων	1.226.491,93	1.193.767,60		
	1.335.740,40	1.286.540,92		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	8.384,03	6.840,11		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+ΑIII+ΑIV+AV)	2.946.575,91	2.895.832,51		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια τραπεζών	1.070.264,70	1.430.222,84		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.592.206,67	1.470.431,63		
2α. Επιταγές πληρωτέες	984.937,39	956.375,63		
3. Τράπεζες λογ. Βραχυσμων υποχρεώσεων	3.103.203,90	3.073.989,28		
4. Προκαταβολές πελατών	419.077,10	216.414,00		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	377.276,15	232.384,79		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	75.930,52	75.188,41		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	360.000,00	360.000,00		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	84.268,14	285.683,80		
11. Πιστωτές διάφοροι				
	6.996.899,87	6.670.467,54		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	8.067.164,57	8.100.690,38		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσης δουλεμμένα	30.775,86	20.467,19		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	11.044.516,34	11.016.990,08		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί 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 υπολοίπου 31.12.2013 € 2.150.425,43.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						445.274,48	320.891,12
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	8.910.307,87			8.400.175,66			
Μείων: Κόστος πωλήσεων	5.943.756,74			5.626.607,10			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.966.551,13			2.773.568,56	6.840,11	6.847,61	
Μείων: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.782,00			1.230,17			
Σύνολο	2.968.333,13			2.774.798,73	452.114,59	327.738,73	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	345.215,64			557.367,55			
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.092.065,49			1.155.694,69			
3. Έξοδα λειτουργ. Ερευνών & Ανάπτυξης	108.416,68	1.545.697,81		148.413,07	1.861.475,31		
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.422.635,32			913.323,42	
ΠΑΘΗΤΙΚΑ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00			3,69			
Μείων:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	432.043,16	-432.043,16	-432.043,16	496.133,76	-496.130,07	16.475,15	12.835,64
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			990.592,16		417.193,35		
II. ΠΑΘΗΤΙΚΑ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	271,16	271,16		7.899,79	7.899,79		
Μείων:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	141.437,22			27.805,25			
2. Έκτακτες ζημιές	370.651,62			47.474,63			
3. Έξοδα Προηγούμενων χρήσεων	33.500,00			1.922,14			
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	0,00	545.588,84	-545.317,68	27.000,00	104.202,02	-96.302,23	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			445.274,48			320.891,12	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			161.452,25		331.554,11		
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			161.452,25		331.554,11	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			445.274,48		320.891,12		

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:
1. Τακτικό αποθεματικό 16.475,15 12.835,64
2. Πρώτο μέρισμα 220.000,00 184.000,00
6. Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.3299/04 32.724,33 44.844,94
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο 8.384,03 6.840,11
277.583,51 248.520,69

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Θεσσαλονίκη 30 Απριλίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Ι. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 299262

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ι. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 669027

ΤΣΑΚΙΡΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΑΡΙΘ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 0065679-Α Τ.Ε.Σ.Σ.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ Α.Β.Ε.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διυλιστικές που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας σκοπώντας την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ελεγκτικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Η ελεγκτική διαδικασία που ακολουθήσαμε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διυλιστικές 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 διυλιστικών 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 της αξιολόγησης 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις περιλαμβανόμενες και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 690.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται 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 300.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού πρόβλεψης ποσού ευρώ 300.000,00 από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά