

ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ-ΣΠΟΡΩΝ & ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΡΙΤΩΝ(FAÇON)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

27 η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

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

(Ποσά σε ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	60.147,52	59.552,16	595,36	60.147,52	57.869,27	2.278,25
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	5.500,00	5.499,99	0,01	5.500,00	5.499,99	0,01
2. Παραγωγής και Δικαιώματα Βιομηχ. Ιδιοκτησίας	617.678,79	617.677,58	1,21	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	623.600,07	1,32	623.601,39	623.315,90	285,49
II. Ενσώματες 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	1.999.829,70	862.362,63	2.862.192,33	1.901.537,97	960.654,36
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	749.303,38	715.111,93	34.191,45	742.003,38	705.497,07	36.506,31
5. Μεταφορικά μέσα	239.492,97	178.882,26	60.610,71	266.854,99	178.511,49	88.343,50
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	350.167,98	315.726,76	34.441,22	345.896,18	303.205,95	42.690,23
	5.494.828,33	3.209.550,65	2.285.277,68	5.510.618,55	3.088.752,48	2.421.866,07
Σύνολο Ακινήτων (Γ+II)	6.118.429,72	3.833.150,72	2.285.279,00	6.134.219,94	3.712.068,38	2.422.151,56
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			720,00			0,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			28.340,72			28.340,72
			29.060,72			28.340,72
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)			2.314.339,72			2.450.492,28
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			465.438,35			569.218,54
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη-Υποπροϊόντα & Υπόλειμα			787.376,39			790.505,42
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Ανάλ. υλικό-Αναλωτικά & Είδη συσκευασίας			1.214.686,96			1.436.777,35
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			194.252,73			236.506,12
			2.661.754,43			3.033.007,43
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		1.879.343,07			1.635.780,49	
Μείον: Προβλέψεις		339.909,38	1.539.433,69		0,00	1.635.780,49
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα -Χαρτοφιλακίου		73.313,80			103.366,62	
-Στις τράπεζες σε εγγύηση		162.350,36	235.664,16		71.740,93	175.107,55
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			8.185,55			8.185,55
3α. Επιστρεφτέα εισπρακτέα						
-Στο χαρτοφιλάκιο		332.954,17			201.065,22	
-Στις τράπεζες σε εγγύηση		3.328.288,64	3.661.242,81		2.963.082,42	3.164.147,64
3β. Επιστρεφτέα σε καθυστέρηση			30.904,63			30.904,63
8. Δοσημένοι Λογ. Καταθέσεις			244,83			114.032,22
10. Επισφαλείς-Επίδομα πελάτες & χρεώστες			2.644,76			2.644,76
11. Χρεώστες διάφοροι			192.001,12			152.970,02
12. Λογ/σμοί διαγ/σεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			29.380,98
			5.670.321,55			5.313.153,84
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			55.114,98			27.537,99
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			259.326,48			218.046,55
			314.441,46			245.584,54
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+IV)			8.646.517,44			8.591.745,81
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			10.961.452,52			11.044.516,34
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων			3.500.000,00			3.500.000,00

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο				
(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 - Επιχορηγήσεις επενδύσεων				
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξιών λοιπών περιουσιακών στοιχείων	173.656,19	173.656,19		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	228.795,29	228.795,29		
	402.451,48	402.451,48		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	122.191,42	105.079,70		
4. Έκτακτα αποθεματικά	4.168,77	4.168,77		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδ. διατάξεων	1.226.491,93	1.226.491,93		
	1.352.852,12	1.335.740,40		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	5.487,82	8.384,03		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ+ΑΙΙΙΙΙ)	2.960.791,42	2.946.575,91		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια τραπεζών	1.130.094,75	1.070.264,70		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.649.797,48	1.592.206,67		
2α. Επιστρεφτέα πληρωτέα	726.738,75	984.937,39		
3. Τράπεζες λογ. Βραχ/σμων υποχρεώσεων	3.431.477,67	3.103.203,90		
4. Προκαταβολές πελατών	497.497,47	419.077,10		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	255.605,48	377.276,15		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	70.903,04	75.930,52		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	120.000,00	360.000,00		
11. Πιστωτές διάφοροι	77.943,30	84.268,14		
	6.829.963,19	6.996.899,87		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	7.960.057,94	8.067.164,57		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσης δουλεμμένα	40.603,16	30.775,86		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	10.961.452,52	11.044.516,34		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ				
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 31.12.2014 € 2.005.512,70.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύριος Εργασίων (πώλησης)		9.195.670,92		8.910.307,87
Μείον: Κόστος πωλήσεων		6.138.813,48		5.943.756,74
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.056.857,44		2.966.551,13
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		53.682,07		1.782,00
Σύνολο		3.110.539,51		2.968.333,13
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		371.621,65		345.215,64
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.082.337,01		1.092.065,49
3. Έξοδα λειτουργ. Ερευνών & Ανάπτυξης		123.113,83		108.416,68
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.533.467,02		1.422.635,32
ΠΑΕΩΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4,67		0,00	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	433.932,95	-433.928,28	-432.043,16	-432.043,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.099.538,74		990.592,16
II. ΠΑΕΩΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	139,22		271,16	
3. Έκτακτα κέρδη	2.110,00	2.249,22	0,00	271,16
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	120.926,11		141.437,22	
2. Έκτακτες ζημιές	178.473,55		370.651,62	
3. Έξοδα Προηγούμενων χρήσεων	0,00		33.500,00	
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	339.909,38	639.309,04	-637.059,82	545.588,84
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		639.309,04	462.478,92	-545.317,68
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		141.670,23		161.452,25
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		141.670,23		161.452,25
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		462.478,92		445.274,48

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	462.478,92	445.274,48
Σύνολο	470.862,95	452.114,59
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	138.263,41	174.531,08
Κέρδη προς διάθεση	332.599,54	277.583,51
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	17.111,72	16.475,15
2. Πρώτο μέρος	310.000,00	220.000,00
6. Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.3299/04	0,00	32.724,33
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.487,82	8.384,03
	332.599,54	277.583,51

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Θεσσαλονίκη 30 Απριλίου 2015
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Ι. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 299263

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ι. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 669027

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.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχετε τα ανωτέρω οικονομικά καταστάσεις της Εταιρείας ΦΑΡΜΑ-ΧΗΜ Α.Β.Ε.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Ενόψει 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 του άρθρου 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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. Ενόψει 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 ελεγχόμενες 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 δικλίδες 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 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 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 περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 720.000,00. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η εταιρεία πρόβλεψε ποσό ευρώ 340.000,00 υπολείμεται κατά ευρώ 90.000,00 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 90.000,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) στην κλειόμενη χρήση δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 105.000,00 ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζ