

ALFA PHARM ΕΜΠΟΡΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ & ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33687/01/Β/95/340 (Ποσά σε Ευρώ) ΑΡ ΓΕΜΗ 001934101000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
	Αξία Κτπ.	Αποσβέσεις	Αναπλ. Αξία	Αξία Κτπ.	Αποσβέσεις	Αναπλ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	435.423,46	358.093,29	77.330,17	422.746,46	345.433,87	77.312,59	1. Κεφάλαιο Μετοχικό (110.000 μετοχές των 29,35€)	3.228.500,00	3.228.500,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλητέο	3.228.500,00	3.228.500,00
II. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.035.033,98	0,00	2.035.033,98	2.035.033,98	0,00	2.035.033,98	1. Τακτικό αποθεματικό	315.917,76	299.690,61
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	74.806,00	34.732,18	40.073,82	74.806,00	31.739,94	43.066,06	2. Ειδικά αποθεματικά	787.008,57	787.008,57
5. Μεταφορικά Μέσα	169.008,89	148.057,35	20.951,54	325.279,44	298.725,06	26.554,38		1.102.926,33	1.086.699,18
6. Επτάα & λοιπός εξοπλισμός	755.973,90	708.209,47	47.764,43	725.688,01	685.869,75	39.818,26	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΠΙ)	3.034.822,77	890.999,00	2.143.823,77	3.160.807,43	1.016.334,75	2.144.472,68	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	748.955,40	690.639,55
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	5.080.381,73	5.005.638,73
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			22.046,61			4.696,23	Β. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			2.165.870,38			2.149.168,91	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	88.422,68	88.422,68
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								88.422,68	88.422,68
I. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Εμπόρευματα			2.238.617,81			2.013.444,85	I. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			419.635,77			401.921,91	1. Προμηθευτές	1.045.003,74	1.448.773,77
			2.658.253,58			2.415.366,76	2α. Εμπογίες πληρωτέες	5.597.450,60	5.013.646,83
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπ. υποχρεώσεων	2.800.616,72	3.407.995,34
1. Πελάτες			5.016.894,09			4.227.414,94	4. Προκαταβολές Πελατών	184.660,47	259.299,55
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου			1.426.262,86			1.520.026,28	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	207.220,49	97.736,42
3α. Εμπογίες εισπρακτέες - Χαρτοφυλακίου			1.159.962,63			2.792.833,60	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	80.279,51	85.000,81
- Στις τράπεζες για εγγύηση			1.973.859,20			3.608.427,49	11. Πιστωτές διάφοροι	2.691.673,72	1.223.454,27
3β. Εμπογίες σε καθυστέρηση (σφαραγισμένες)			581.864,23			665.469,82	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	12.608.905,25	11.536.906,99
11. Χρεώστες διάφοροι			10.479.679,30			10.220.817,37			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			38.653,57			15.068,81			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.297.924,13			1.691.446,50			
			2.336.577,70			1.706.515,31			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			15.474.510,58			14.342.699,44			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			57.988,53			61.987,46			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.775.709,66			16.631.168,40	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	17.775.709,66	16.631.168,40

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
ΛΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
	Αξία Κτπ.	Αποσβέσεις	Αξία Κτπ.	Αποσβέσεις			
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		58.873.610,52		59.295.354,24		460.468,62	189.567,95
Μειών:Κόστος πωλήσεων		56.391.462,87		56.885.027,16	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως	440.639,55	610.416,96
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.482.147,65		2.410.327,08	(+): Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	-30.193,04
Πλέον: Άλλα έσοδα εμίσσεως		798.824,52		611.955,57	Σύνολο	901.108,17	769.791,87
Σύνολο		3.280.972,17		3.022.282,65	Μειών : 1. Φόρος εισοδήματος	135.925,62	78.687,94
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	579.134,25		521.823,03		Αποτελέσματα προς διάθεση	765.182,55	693.103,93
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.869.869,40	2.449.003,65	1.847.775,88	2.369.598,91			
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		831.968,52		652.683,74			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	30.241,82		54.243,89		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	363.075,80	-332.833,98	421.002,35	-368.758,46	1. Τακτικό αποθεματικό	16.227,15	2.464,38
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		499.134,54		285.925,28	8. Υπόλοιπο εις νέο	748.955,40	690.639,55
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						765.182,55	693.103,93
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	18.222,76		1.618,75				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		201.949,76				
Μειών: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	56.888,68		18.461,68				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		271.139,30				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	56.888,68	-38.665,92	10.324,86	299.925,84	-96.357,33	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			460.468,62		189.567,95		
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	43.594,22		38.266,17				
Μειών οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	43.594,22	0,00	38.266,17	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			460.468,62		189.567,95		

ΑΘΗΝΑ 30/4/2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΙΣΤΙΝΑ Χ. ΛΑΧΑ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 202669

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Χ. ΛΑΧΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 096717

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Κ. ΤΣΙΟΥΡΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 080362

ΣΠΥΡΟΣ Κ. ΡΕΜΟΥΝΔΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 011067

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ALFA PHARM Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ALFA PHARM Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.
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 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.
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 κόνινες 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 τεμαχίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της αξιολόγησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών κινήσεων, 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 τεμάχια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία:
Εκόπτε από το ποσό του λογαριασμού «Επιταγές σε καθυστέρηση» € 581 χιλ. και στους λογαριασμούς «Πελάτες» και «Γραμμάτια εισπρακτέα» εμπεριέχονται καθυστατημένες απαιτήσεις ποσού € 1.129 χιλ., χωρίς να έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 1 εκ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1 εκ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 82 χιλ.
Δεν σχηματίσαμε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοψου από την υπηρεσία, που κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας συμπληρωματικής πρόβλεψης ανέρχεται σε € 306 χιλιάδες, με συνέπεια οι πρόβλεψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 306 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 306 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 16 χιλιάδες.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ALFA PHARM Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, 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^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Κ Μ C Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

Κηφισιά 30 Μαΐου 2015
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΜC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 - ΚΗΦΙΣΙΑ Τ.Κ. 14561
ΑΦΜ: 800437710 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
Γ.Ε.ΜΗ: 122542001000
ΤΗΛ.: 210 8088483 - FAX: 210 8088403

ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13881