

MEDICINA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 6η ΕΤΑΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.ΜΑΕ 61270/01ΝΤ/Β/06/238(07) και ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 12172789000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπ. αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	8,000.00	7,400.00	600.00	8,000.00	7,100.00	900.00		
	<u>8,000.00</u>	<u>7,400.00</u>	<u>600.00</u>	<u>8,000.00</u>	<u>7,100.00</u>	<u>900.00</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ακίνητες ακινήσεις								
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βραχυπρόθεσμης διάρκειας	500,000.00	400,000.00	100,000.00	500,000.00	400,000.00	100,000.00		
Σύνολο ακινήτων ακινήσεων (Γ1)	<u>500,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		
II. Ενσώματες ακινήσεις								
3. Κτίρια και κτιριακές ενότητες	65,754.00	51,773.86	13,980.14	65,754.00	50,127.52	15,626.48		
6. Επιπλα & λοιπές εξοπλισίες	35,552.00	33,801.90	1,750.10	35,248.73	32,436.13	2,812.60		
Σύνολο ενσώματων ακινήτων (ΓII)	<u>101,306.00</u>	<u>85,575.76</u>	<u>15,730.24</u>	<u>101,002.73</u>	<u>82,563.65</u>	<u>18,439.08</u>		
Σύνολο Ακινήσεων (Γ1 + ΓII)	<u>601,306.00</u>	<u>485,575.76</u>	<u>115,730.24</u>	<u>601,002.73</u>	<u>482,563.65</u>	<u>118,439.08</u>		
III. Βιμωτικές & άλλες μικρ. χρημ. απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			16,204.00			29,365.00		
Σύνολο πάγιου Ενεργητικού (Γ1 + ΓII + ΓIII)			<u>131,934.24</u>			<u>147,804.08</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			119,243.18			125,075.51		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες			38,050.03			66,988.34		
			<u>157,293.21</u>			<u>192,063.85</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πάγια			1,413,039.63			1,257,290.14		
3α. Επενδύσεις ασπρακτικές			43,789.41			23,780.80		
11. Χρεώστες διάφοροι			25,489.99			12,158.85		
			<u>1,482,319.03</u>			<u>1,293,229.79</u>		
III. Χρεώγραφα								
2. Ομολογίες			141,985.00			450,785.38		
			<u>141,985.00</u>			<u>450,785.38</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			178.83			0.00		
3. Καταθέσεις όψεως			71,133.91			18,445.98		
			<u>71,312.74</u>			<u>18,445.98</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIII + ΔIV)			<u>1,852,909.98</u>			<u>1,954,525.00</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>1,985,444.22</u>			<u>2,103,229.06</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
4. Λοιπά λογαριασμοί τάξεως			249,924.36			0.00		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Καθάρα κεφάλαια		
1. Καταβεβλημένα (429.600 μετοχές του 1,00 Ευρώ εκάστη)	429,600.00	429,600.00
2. Οφειλόμενο κεφάλαιο	0.00	0.00
	<u>429,600.00</u>	<u>429,600.00</u>
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το όριο	59,400.00	59,400.00
V. Αποσπασμάτα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-53,098.30	-388,054.29
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-441,152.59	-388,054.29
	<u>-494,250.89</u>	<u>-776,108.58</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A + II + AV)	<u>47,847.41</u>	<u>100,945.71</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	696,137.72	759,993.82
2α. Επενδυτές πληρωτέες	16,959.38	0.00
3. Τράπεζες λογαριασμούς βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1,186,396.81	1,200,259.90
4. Προκαταβολές Πελατών	0.00	0.00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	11,797.13	8,928.85
6. Ασφαλιστικά Ταμεία	14,793.36	15,932.01
11. Πιστωτές διάφοροι	11,512.41	17,168.79
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI)	<u>1,937,596.81</u>	<u>2,002,283.37</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A + Γ)	<u>1,985,444.22</u>	<u>2,103,229.06</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιπά λογαριασμοί τάξεως	249,924.36	0.00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
I. Αποσπασμάτα εμμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	943,335.28	1,240,957.66
ΜΕΙΟΝ : Κόστος πωληθέντων	186,552.07	508,967.06
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εμμεταλλεύσεως	756,783.21	731,990.60
ΠΑΘΕΩΝ : Άλλα έσοδα εμμεταλλεύσεως	1,197.00	0.00
Σύνολο	757,980.21	731,990.60
ΜΕΙΟΝ : Έξοδα διακοσμής λειτουργίας	449,008.26	369,970.71
2. Έξοδα λειτουργίας κρουινών-ανάπτυξης	0.00	0.00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	252,305.65	387,989.80
Μέγιστα αποτελέσματα (κέρδη) εμμεταλλεύσεως	305,974.95	362,019.89
ΠΑΘΕΩΝ : 4. Πιστωτικά τόκοι & συναφή έσοδα	347.42	0.00
	57,013.72	-25,969.91
ΜΕΙΟΝ : 3. Χρεωστικά τόκοι & συναφή έξοδα	95,343.04	104,457.44
Ολικά αποτελέσματα εμμεταλλεύσεως	-38,329.32	-130,427.35
Έσοδα αποσπασμάτων		
ΠΑΘΕΩΝ : 1. Έσοδα και ανόργανα έσοδα	1,838.11	0.00
ΜΕΙΟΝ :		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4,718.49	417.58
2. Έκτακτες ζημιές	258.32	516.33
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	11,630.28	10,988.15
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-53,098.30	-142,349.61
ΜΕΙΟΝ :		
Σύνολο αποσπασμάτων παγίων στοιχείων	3,312.11	137,735.62
ΜΕΙΟΝ : α) από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος	3,312.11	137,735.62
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-53,098.30</u>	<u>-142,349.61</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011
Καθάρη αποτελέσματα ζημιές χρήσεως	-53,098.30	-142,349.61
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-388,054.29	-245,704.68
Σύνολο	<u>-441,152.59</u>	<u>-388,054.29</u>
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	0.00	0.00
Ζημιές εις νέο	-441,152.59	-388,054.29
Καλλίσθητα 26 Απριλίου 2013		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	
ΤΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Τ. Σ 165637	ΜΠΑΚΟΒΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Τ. Χ 182258	
Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
ΚΩΝΙΔΑΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Τ. Σ 084978		
ΑΡ.ΛΟΓΙΑΣ 09919 Α ΤΑΞΕΩΣ		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «MEDICINA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχισμός των ανετέρω οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας «MEDICINA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Επίσημη της Διοικήσεως 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 εκτίμησής της ουσιωδώς δικαίως 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.

Επίσημη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργούμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιαζόμαστε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την αποκτήριση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την αποκτήριση ελεγχτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιωδώς ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής επέλεξε τις ουσιωδώς δικαίως σχετικές 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 ελέγχων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμημένων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Παρουσιάζουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διεκτέλεση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε από τον έλεγχο:

- Στο λογαριασμό «Ενομήσεις» ποσού 142 χιλ. ευρώ αποκαλύχθηκε από Ελληνικό Δημόσιο που εκδόθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν. 3867/2010 και καταχωρήθηκαν σύμφωνα με τις τιμές που προέκυψαν από την εφαρμογή του PSI. Η πρόταση αξία των χρεωγράφων αυτών κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 ανέρχεται συνολικά στο ποσό 55 χιλ. ευρώ περίπου. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των ομολόγων ποσού 87 χιλ. ευρώ, με συνέπεια η αξία των ομολόγων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
- Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στην κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποβέσεις επί των ομολόγων ακινήτων ποσού ευρώ 100 χιλ. ευρώ, με συνέπεια η αξία των ακινήτων αυτών, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσο αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανετέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «MEDICINA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η 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^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος
Επισημαίνουμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελεγκτή, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Κατόπιν τούτου οι μέτοχοι θα πρέπει να αποφασίσουν στην προαχρή Γενική Συνέλευση τη λήψη μέτρων για την οικονομική υποστήριξη της εταιρείας, προεπιθέσει η οποία έχει ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των συμμμένων Οικονομικών Καταστάσεων, που συντάχθηκαν με δεδομένη την αρχή της ουσιωδώς της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διαπιστώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ανεπάρκεια επί Αδελφών Νομίμων και Κονσολομένων Θεμάτων
Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση του προεπιμένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανετέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013
Η Ορκωτή Ελεγκτρια Λογίστρια

Χρυσανθοπούλου Μαρίνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15281


Grant Thornton
An instinct for growth™
Company Profile, Έκθεση Επιστημονικών Αρχών 2012/2013