ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ Α.Ε.

Exelixis

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012 - 15η Εταιρική Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.:37782/01 ΑΤ/Β/97/69 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 2506101000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	881,22	881,21	0,01	881,22	881,21	0,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	36.840.855,00	7.982.185,25	28.858.669,75	36.840.855,00	4.298.099,75	32.542.755,25
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	114.383,13	111.560,27	2.822,86	110.543,13	109.372,45	1.170,68
	36.955.238,13	8.093.745,52	28.861.492,61	36.951.398,13	4.407.472,20	32.543.925,93
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	209.451,47	71.382,33	138.069,14	1.363.706,02	1.208.888,31	154.817,71
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	681.612,05	644.045,73	37.566,32	681.612,05	634.153,34	47.458,71
5. Μεταφορικά μέσα	4.843,09	2.869,59	1.973,50	4.141,48	4.141,36	0,12
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	553.258,27	542.715,34	10.542,93	547.061,51	523.830,76	23.230,75
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	61.940,01	0,00	61.940,01	61.940,01	0,00	61.940,01
	1.511.104,89	1.261.012,99	250.091,90	2.658.461,07	2.371.013,77	287.447,30
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ\I+Γ\II)	38.466.343,02	9.354.758,51	29.111.584,51	39.609.859,20	6.778.485,97	32.831.373,23
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			85.417,81			194.827,40
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ\I+Γ\II+Γ\III)			29.197.002,32			33.026.200,63
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			677.455,07			1.018.107,70
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			26.315,13			0,00
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων			0,00			35.866,73
			703.770,20			1.053.974,43
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	3.453.991,14			4.017.512,11		
Μείον: Προβλέψεις	23.972,81		3.430.018,33	2.588,85		4.014.923,26
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) Χαρτοφυλακίου	28.648,30			312.649,02		
Στις τράπεζες σε εγγύηση	0,00		28.648,30	380.353,11		693.002,13
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			284.583,02			618.728,15
10.Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες	7.411,15			7.411,15		
Μείον: Προβλέψεις	7.411,15		0,00	7.411,15		0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			10.012.668,76			10.177.140,90
12. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			27.434,23			42.986,12
			13.783.352,64			15.546.780,56
III. Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες	44.833,45			44.833,45		
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	32.502,83		12.330,62	28.876,04		15.957,41
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			17.013,64			4.904,57
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			49.436,70			229.497,13
			66.450,34			234.401,70
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ\I+Δ\II+Δ\III+Δ\IV)			14.565.903,80			16.851.114,10
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			11.893,26			8.700,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			43.774.799,39			49.886.015,64

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (347.913 μετοχές των 10,31 ευρώ έκαστη)		
1. Καταβλημένο	3.586.983,03	3.586.983,03
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	26.943.158,76	26.943.158,76
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχ/σεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	32.930,20	40.248,03
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	11.982,25	11.982,25
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών / (ζημιών) χρήσεως εις νέο	(18.607.504,74)	(11.035.512,20)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV)	11.967.549,50	19.546.859,87
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.717.272,57	2.662.769,01
2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	50.000,00	50.000,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	14.503,70	799,50
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	27.073.546,66	25.308.158,43
4. Προκαταβολές πελατών	59.765,91	56.271,44
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	36.479,59	118.488,24
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	225.261,87	362.658,16
11. Πιστωτές διάφοροι	1.606.736,75	1.684.770,43
Σύνολο υποχρεώσεων	31.783.567,05	30.243.915,21
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	124,19	169,32
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	23.558,65	95.071,24
	23.682,84	95.240,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	43.774.799,39	49.886.015,64

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			4.906.281,04			6.114.922,61
Μείον: Κόστος πωλήσεων			3.176.152,84			3.655.474,67
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.730.128,20			2.459.447,94
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			4.481,01			187.998,12
Σύνολο			1.734.609,21			2.647.446,06
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.596.069,42			5.419.489,59	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		4.329.064,11	6.925.133,53		5.016.407,85	10.435.897,44
Μερικά αποτελέσματα κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-5.190.524,32			(7.788.451,38)
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων		0,00			18.749,70	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.483,15			64.764,87	
		1.483,15			83.514,57	
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων	3.626,79			20.011,25		
2. Έξοδα & ζημίες συμμετοχών και χρεογράφων	0,00			55.604,55		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.239.881,22	2.243.508,01	(2.242.024,86)	2.065.172,29	2.140.788,09	(2.057.273,52)
Ολικά αποτελέσματα κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			(7.432.549,18)			(9.845.724,90)
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		12.653,30			8.460,55	
2. Έκτακτα κέρδη		196,63			0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.629,52			1.868,29	
		14.479,45			10.328,84	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	73.189,61			37.870,51		
2. Έκτακτες ζημίες	51.809,71			5.555,52		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	7.539,53			36.398,33		
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	21.383,96	153.922,81	-139.443,36	0,00	79.824,36	(69.495,52)
			(7.571.992,54)			(9.915.220,42)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		3.732.566,28			4.102.664,10	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3.732.566,28	0,00		3.841.970,12	260.693,98
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			(7.571.992,54)			(10.175.914,40)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ						

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	(7.571.992,54)	(10.175.914,40)
(+): Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(11.035.512,20)	(859.597,80)
Ζημίες εις νέο	(18.607.504,74)	(11.035.512,20)

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθ. Σύμβουλος

Το Μέλος του Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ Σ. ΣΑΜΠΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Σ 249554

ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ Ν. ΛΙΝΑΡΔΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 506090

Ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών και Μέλος του Δ.Σ.

ΕΥΘΥΜΙΟΣ Ι. ΣΤΑΘΟΥΛΗΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ. 14955

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ Α.Ε»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και την πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**: Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες 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 δικλείδες της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της 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 δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρωθεί καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1)** Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις ποσού ευρώ 10.835 χιλιάδες περίπου («Δ.Ι.1 Πελάτες» ευρώ 1.048 χιλιάδες, «Δ.Ι.3α Επιταγές εισπρακτέες ευρώ 61 χιλιάδες» «Δ.Ι.3β Επιταγές σε καθυστέρηση» ευρώ 203 χιλιάδες και «Δ.Ι.11 Χρεώστες διάφοροι» ευρώ 9.523 χιλιάδες) από εταιρεία για την οποία ο ορκωτός ελεγκτής έχει εκφράσει επιφύλαξη σχετικά με τη δυνατότητα συνέχισης της δραστηριότητάς της. Για τις απαιτήσεις αυτές η εταιρεία έχει εμπράγματες ασφάλειες επί ακινήτων για ποσό ευρώ 14.000 χιλιάδες περίπου. Κατά την εκτίμηση της εταιρείας, η τρέχουσα αξία των εν λόγω ακινήτων υπολείπεται από τις ανωτέρω απαιτήσεις κατά ευρώ 1.000 χιλιάδες. Επίσης στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 381 χιλιάδες περίπου («Δ.Ι.1 Πελάτες» ευρώ 223 χιλιάδες, «Δ.Ι.3β Επιταγές σε καθυστέρηση» ευρώ 82 χιλιάδες, «Δ.Ι.11 Χρεώστες διάφοροι» ευρώ 52 χιλιάδες και «Δ.Ι.12 Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων» ευρώ 24 χιλιάδες). Για το σύνολο των προαναφερόμενων επισφαλών απαιτήσεων, 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 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 104 χιλιάδες περίπου και ως εκ τούτου τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσεως εμφανίζονται μεγαλύτερα κατά ευρώ 12 χιλιάδες **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήση αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων, που πιθανόν να προκύψουν και δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. **4)** Από την επιστολή του νομικού συμβούλου της εταιρείας προς εμάς προκύπτει ότι έχει ασκηθεί από τρίτους αγωγή κατά της εταιρείας για ποσό ευρώ 1.500 χιλιάδες, η έκβαση της οποίας θεωρείται αβέβαιη. Η εταιρεία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τις ανωτέρω απαιτήσεις κατά ευρώ 1.000 χιλιάδες 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίσε σχετική πρόβλεψη έναντι του κινδύνου αυτού και ως εκ τούτου τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **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 «ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαναράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Έμφαση θέματος**: Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι στο κονδύλι του Ισολογισμού «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» (Γ.Ι.2 Ενεργητικού) απεικονίζεται η αναπόσβεστη αξία σημάτων, τα οποία αποκτήθηκαν σε προηγούμενη χρήση. Δεν επαληθεύτηκαν οι εκτιμήσεις με βάση τις οποίες προσδιορίστηκαν οι αξίες των σημάτων αυτών. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Α. Κτενίδου 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΑΤΣΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921