SJA PHARM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΠΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 8η ΕΤΑΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ. 008694901000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα διομηχανικής ιδιοκτησίας	458.924,81	211.299,57	247.625,24	447.924,81	162.910,98	285.013,83
	458.924,81	211.299,57	247.625,24	447.924,81	162.910,98	285.013,83
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα - Οικόπεδα	800.000,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00
3 Κτίρια & Τεχνικά εργα	314.361,54	190.272,08	124.089,46	278.592,28	183.661,26	94.931,02
4 Μηχ/τα-τεχνικές εγκ/σεις	119.838,51	15.218,39	104.620,12	77.403,57	3.097,43	74.306,14
5 Μεταφορικά Μέσα	59.400,00	27.561,32	31.838,68	46.400,00	22.837,74	23.562,26
6 Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	142.471,17	84.873,04	57.598,13	116.720,60	71.327,27	45.393,33
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	1.436.071,22	317.924,83	1.118.146,39	1.319.116,45	280.923,70	1.038.192,75
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ II)			1.365.771,63			1.323.206,58
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			90.500,20			15.784,07
2. Προιοντα Ετοιμα & Ημιτελη			606.483,88			1.485.656,26
3. Παραγωγη σε εξελιξη			13.491,45			0,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες Υλικα Συσκευασίας			2.247.268,21			2.947.948,32
			2.957.743,74			4.449.388,65
II. Απαιτήσεις						
1. Πελατες						
3α Επιταγες εισπρακτεες (μεταχρονες)			2.759.651,95			3.444.720,57
3β Επιταγες σε καθυστερηση (σουραγλνες)			1.445.391,38			1.082.974,27
11 Χρεωστες διαφοροι			56.107,10			17.062,42
			64.906,80			39.171,60
			4.326.057,23			4.583.928,86
III. Χρεόγραφα						
2 Ομολογιες			7.478,11			23.538,79
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμειο			8.671,87			5.910,42
3. Καταθεσεις ουψεως και προθεσμιας			453.186,75			268.533,85
			461.858,62			274.444,27
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ I + Δ II + Δ III + Δ IV)			7.753.137,70			9.331.300,57
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Εξοδα επομενων χρησεων			4.820,80			77.886,25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			9.123.730,13			10.732.393,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
4. Λοιποι λογαριασμοι ταξεως			4.820,80			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρησ. 2012	Ποσα προηγούμενης χρήσ. 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό κεφαλαιο		
1 Καταβλημένο	1.530.000,00	1.530.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικο αποθεματικο	110.144,67	110.144,67
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπολοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-391.669,09	-738.227,62
	-391.669,09	-738.227,62
VI. Ποσα προοριζόμενα για αυξηση Κεφαλαιου		
1 Καταθεσεις Εταιρων	981.000,00	511.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (AI+AIV+AV+AVI)	2.229.475,58	1.412.917,05
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	5.909.293,28	8.025.892,76
3 Τραπεζες βραχυπροθεσμων υποχρεωσεων	128.519,71	385.251,27
5 Υποχρεωσεις απο φορους-τέλη	148.574,37	13.159,21
6 Ασφαλιστικοι οργανισμοί	48.930,76	58.304,23
10 Μερισματα πληρωτεα	608.004,33	608.004,33
11 Πιστωτές διαφοροι	50.932,10	228.864,53
	6.894.254,55	9.319.476,35
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	6.894.254,55	9.319.476,35
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ)	9.123.730,13	10.732.393,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
4 Λοιποι λογαριασμοι ταξεως	4.820,80	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2011	
Κυκλος εργασιων		10.530.078,41		12.269.682,01
Μειον: Κοστος πωληθεων		6.856.548,79		9.412.469,14
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		3.673.529,62		2.857.212,87
Πλέον: Αλλα εσοδα εκμεταλλευσεως				0,00
Σύνολο		3.673.529,62		2.857.212,87
ΜΕΙΟΝ: 1 Εξοδα διοικητικης λειτουργίας	144.700,11		134.542,07	
3 Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.664.949,61	2.809.649,72	2.454.179,50	2.588.721,57
Μερικα αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		863.879,90		268.491,30
ΠΛΕΟΝ:				
4 Πιστωτικοι τοκοι & συναφη εσοδα	0,63		0,00	
ΜΕΙΟΝ:				
3 Χρεωστικοι τοκοι & συναφη εξοδα	27.144,36	-27.143,73	31.763,54	-31.763,54
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλευσεως		836.736,17		236.727,76
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
2 Εκτακτα κερδη	0,00		3.394,63	
Μειον:				
2 Εκτακτες Ζημιες	443.507,27	-443.507,27	201,44	3.193,19
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κερδη)		393.228,90		239.920,95
ΜΕΙΟΝ:				
Συνολο αποσβέσεων παγιων στοιχείων	85.389,72		89.131,56	
Μειον οι απ'αυτες ενσωμ.στο λειτ.κοστος	85.389,72	0,00	89.131,56	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		393.228,90		239.920,95

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρηση 2012	Ποσά προηγούμενης χρηση 2011
Καθαρά αποτελεσματα (κερδη) χρησεως	393.228,90	239.920,95
Μειον Υπολοιπα ζημιών προηγούμενων χρησεω	-738.227,62	-978.148,57
Σύνολο	-344.998,72	-738.227,62
Μείον: 1 Φορος εισοδηματος	-46.670,37	0,00
Ζημιες εις νεον	-391.669,09	738.227,62

ΑΘΗΝΑ 31/03/2012

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΣΙΟΥΤΑ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΖ-513221

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΟΡΦΟΞΥΛΙΩΤΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 0016209
ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ
Α.Δ.Τ. Μ-153700

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας "SJA PHARM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΠΕ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρειας "SJA PHARM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΠΕ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατασταση αποτελεσμάτων και τον πινακα διαθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελήξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθυνη για την κατάρτιση και ευλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων συμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο , τις διατάξεις του άρθρου 22 του κωδ.Ν 3190/1955 και τις διαταξεις των άρθρων 42ε έως και 43α του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικες δικλίδες που η διοικηση 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 εκφρασουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστασεων με βαση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθως και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον ελεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο ελεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κριση του ελεγκτη περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιωδους ανακρίβειας των οικονομικων καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατα τη διενεργεια αυτών των εκτιμησεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρειας, με σκοπο το σχεδιασμο ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπο την εκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικοτητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο ελεγχος περιλαμβάνει επισης 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε οτι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικου ποσού € 499χιλ. περίπου. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €250 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της προβλεψης αυτής η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €250 χιλ.
2) Η εταιρεία δεν έχει σχηματισει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδων από την υπηρεσία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920 ύψους €73,7 χιλ., εκ των οποίων ποσο €1,1 χιλ. θα έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης.
3)Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν εχουν καταστεί οριστικές για την χρήση αυτή.

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 καταστασεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που ελήξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικο Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ε έως και 43α του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης των Διαχειριστών με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 22 παράγραφος 3 του Κ.Ν.3190/1955, καθώς και 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

Αθήνα, 30 Απριλίου 2013
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΑΓΑΠΗ ΣΤ. ΚΟΥΕΝ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 26731
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156