

ΠΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΕ

2ος ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξόδα ίδρυσεως & πρώτης εγκατάστασης	52.668,90	36.868,23	15.800,67	52.668,90	31.601,34	21.067,56	I. Εταιρικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	274.185,03	219.994,23	54.190,80	253.016,02	209.959,19	43.056,87	1. Καταβληθέν (152.000 μερίδα των 30,00)	4.560.000,00	4.560.000,00
	326.853,93	256.862,46	69.991,47	305.684,92	241.560,49	64.124,43	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
							1. Τακτικό αποθεματικό	1.388,01	1.388,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο	122.319,11	458.905,21
I. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	197.532,72	32.908,96	164.623,76	197.532,72	16.454,48	181.078,24			
5. Μεταφορικά μέσα	254.022,50	96.453,05	157.569,45	188.905,22	77.964,04	110.941,18	VIII. Διαφορές ενοποίησης - στατιστικό υπόλοιπο	1.333.077,40	1.777.438,20
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	393.327,48	244.545,17	148.782,31	371.522,55	211.270,10	160.252,45			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	844.882,70	373.907,18	470.975,52	757.960,49	305.688,62	452.271,87	IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	949.855,35	648.489,82
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑΙV+ΑV+ΑVIII+ΑΙX)	4.300.485,07	2.973.634,42
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			65.800,00			0,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			25.164,35			21.353,35			
			90.964,35			21.353,35			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠI+ΠII)			561.939,87			473.625,22			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			3.644.073,79			3.089.492,17	1. Προμηθευτές	1.205.757,30	1.584.311,68
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			200.343,96			121.447,20	2. Επιταγές πληρωτέες	11.325.269,83	8.370.679,00
			3.844.417,75			3.210.939,37	3. Τραπεζικές Αβραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.731.889,86	7.012.827,75
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές πελατών	186.349,02	134.209,66
1. Πελάτες	7.608.776,26			6.379.270,40			5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	939.351,98	45.609,37
Μειών: Προβλέψεις	402.050,39			402.050,39			6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	203.355,91	151.527,31
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			617.222,05			5.977.220,01	11. Πιστωτές διαφορών	105.191,25	99.203,16
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			551.284,56			364.926,74	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II)	20.697.165,15	17.388.366,93
3α. Επιταγές εισπρακτέες			9.422.064,51			314.152,86	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			256.105,02			7.872.278,40	2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	41.396,16
11. Χρεώστες διαφορών			1.444.120,56			569.454,05			
			19.488.522,57			15.522.043,81			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			73.402,61			68.119,84			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			936.802,95			1.070.727,84			
			1.010.205,56			1.138.847,68			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			24.353.145,89			19.871.830,86			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			12.573,00			3.817,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			24.997.650,22			20.413.397,51	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	24.997.650,22	20.413.397,51
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιπά λογαριασμοί τάξεως			63.479,10			42.208,79	4. Λοιπά λογαριασμοί τάξεως	63.479,10	42.208,79

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως 2013 περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της αόικης ενσωμάτωσης εκτός από την μητρική, η θυγατρική εταιρεία "ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			31.12.2013	31.12.2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		100.892.958,01	80.410.078,26	Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2013 και 01.01.2012)		2.973.634,42	3.285.644,06
Μειών: Κόστος πωλήσεων		93.621.450,04	75.566.839,27	Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους		221.768,27	457.417,20
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		7.271.407,97	4.813.438,99	Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων		1.105.092,38	145.407,56
Πλέον: 1. Άλλα εισόδα εκμεταλλεύσεως		66.516,20	42.220,00	Ιδια Κεφάλαια λήξης (31.12.2013 και 31.12.2012 αντίστοιχα)		4.300.485,07	2.973.634,42
Σύνολο		7.337.924,17	4.855.658,99				
ΜΕΙΟΝ:							
1. Εξόδα διακινητικής λειτουργίας		974.045,50	776.294,91				
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως		4.046.378,55	5.020.424,05				
Μεσικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.317.500,12	3.274.161,44				
ΠΛΕΟΝ:							
4. Πιστωτικά τόκα και συναφή εισόδα		75.926,49	52.042,52				
2. Εξόδα και ζημιές συνίμων & γονοφωσίων		580.739,30	510.621,22				
3. Χρεωστικά τόκα και συναφή εξόδα		580.739,30	510.621,22				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.806.878,90	819.687,53				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα εισόδα		4.550,76	0,00				
2. Έκτακτα κέρδη		5.080,21	350,56				
Μειών:							
1. Έκτακτα και ανόργανα εξόδα		231,37	3.758,76				
2. Έκτακτα ζημιές		0,00	1.549,54				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		9.399,60	5.308,30				
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		534.702,06	646.058,14				
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		90.341,26	201.697,34				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		444.360,80	444.360,80				
Μειών: Ζημία προηγούμενης χρήσεως		1.371.917,70	-411.740,91				
Φόρος εισοδήματος		458.805,21	34.934,62				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΎΠΕΡ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		489.427,85	0,00				
Μειών: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας		423.684,64	-446.675,53				
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ		221.768,27	457.417,20				

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΜΑΡΙΝΟΥ ΠΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 649302

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΥ ΗΡΑΚΛΗΣ
ΑΔΤ Π1714302 ΑΜ 0015962 ΑΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Εταίρους της "ΠΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΕ" και των θυγατρικών της

Εκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΠΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΕ, οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων 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 ενοποιημένων 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 προέκυψε ότι δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €169 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 169 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €169 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 44 χιλιάδες.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΠΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΕ" και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, 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 90 έως και 109 του κ.ν. Ν. 2190/1920.

Ευχαριστίες

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προαυτήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οποίων από τα άρθρα 43^η, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.Κ Μ C Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Α.Ε.
Κρατικός 214 & Φιλικότατη Κηφισιά
ΑΜ 15184 167Κηφισιά 31 Μαρτίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής ΛογιστήςΚωνσταντίνος Ι. Μαργαρίτης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 1388ΚΜC ΟΡΚΩΤΟ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 214 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΦΜ: 800437710 - ΔΟΥ: 122542001000
Τ.Ε.ΜΗ: 122542001000
ΤΗΛ: 210 8082433 - FAX: 210 8082403

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ
Ε.Σ.Α.Υ. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ Τ.Μ. ΜΗΤΡΩΟΥ

Ακριβές αντίγραφο από το πρωτότυπο που
καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 24/4/14
με ΚΑΚΑ 182285 και νομιμοποιήθηκε
Αρ. ΓΕΜΗ 009059601000
Αθήνα 24/4/2014
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ Τ.Μ. ΜΗΤΡΩΟΥ



ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΓΙΑΚΟΜΙΔΟΥ