



**ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ**

Αθήνα, 03/11/2021

Αριθ. Πρωτ.: 2482038

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: ΑΕ: 2103382302-

244/ΕΠΕ: 2103382140/ΟΕ&ΕΕ: 2103382122,-441/ΙΚΕ: 2103382413,-

475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ: 2103382443/ΛΟΙΠΕΣ: 2103382241,-107

E-mail: info@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **AstraZeneca ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **AstraZeneca Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **638901000**.

Την **03/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης**, τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2671045 οι εγκεκριμένες από την 29/10/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2671046 η από 29/10/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**PRICEWATERHOUSECOOPERS Α.Ε.**», Α.Φ.Μ. 094399907-Δ.Ο.Υ. ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ (ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ), Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και (Δ/νση : Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 268 ΤΚ , ΧΑΛΑΝΔΡΙ), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΣΜΥΡΝΗΣ ΦΩΤΙΟΣ του ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2589.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το <https://www.businessregistry.gr/publicity>

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



ASTRAZENECA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Αγησιλάου 6-8,
Μαρούσι 151 23,
Ελλάδα

<https://www.astrazeneca.gr>

Τηλ.: +30 210 6871500, Φαξ: +30 210 6847968

Αρ. Μ.Α.Ε. 20566/01ΑΤ/Β/89/1106

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 000638901000

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ASTRAZENECA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Κύριοι Μέτοχοι,

Η Εταιρεία συνέταξε τις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τον Ν. 4308/2014. Σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της Εταιρείας κατά το έτος 2020.

Η Εταιρεία παρουσίασε σε επίπεδο αξιών ποσοστό αύξησης, σύμφωνα με την IQVIA κατά 5,8% έναντι ποσοστού θετικής ανάπτυξης 3,8% που παρουσίασε ο κλάδος ενώ παράλληλα κατετάγη 5η στη Φαρμακευτική αγορά σε επίπεδο παραγωγών φαρμακευτικών σκευασμάτων βάση του μεριδίου αγοράς με ποσοστό 4,1%.

Τα κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 4.601.193,93 (2019: Κέρδη 6.387.087,30) ενώ ο κύκλος εργασιών αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 12.570.936,84 σε σχέση με το 2019. Βασικοί παράγοντες που συνετέλεσαν στην αύξηση του τζίρου σε σχέση με τη χρήση 2019 ήταν η αύξηση κυρίως των πωληθέντων ποσοτήτων και η διάθεση νέων προϊόντων (ογκολογικά φάρμακα).

Σημαντικές πληροφορίες για τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ακολουθούν:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα Πάγια

Τα ακίνητα καθώς και ο λοιπός εξοπλισμός παρουσίασαν μείωση κατά Ευρώ 70.436,15 και ΕΥΡΩ 18.976,89 αντίστοιχα, σε σχέση με το 2019. Ο λοιπός εξοπλισμός περιλαμβάνει ηλεκτρονικούς υπολογιστές έπιπλα, σκεύη μηχανές γραφείου, εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών και λοιπό εξοπλισμό τα οποία χρησιμοποιούνται από τα τμήματα της Εταιρείας.

Οι αποσβέσεις της χρήσης των ενσωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων διενεργήθηκαν με βάση τις αποδεκτές μεθόδους των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Νόμου 4308/2014 και τις λογιστικές πολιτικές που υιοθέτησε η Εταιρεία.

Κατά την χρήση 2020, πραγματοποιήθηκαν προσθήκες και εκποιήσεις/καταστροφές περιουσιακών στοιχείων αξίας κτήσης ΕΥΡΩ 138.100,65 με συσσωρευμένες αποσβέσεις ΕΥΡΩ 227.513,69.

Συνολικά η αξία κτήσης των ενσωμάτων παγίων αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 138.100,65 που οφείλεται στα παρακάτω.

Η κίνηση έχει ως εξής:

-Προσθήκες	142.107,65
-Εκποιήσεις, καταστροφές παγίων στοιχείων	<u>(4.007,00)</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>138.100,65</u>
---------------------	--------------------------

Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία για τη χρήση του 2020 μειώθηκαν λόγω αποσβέσεων κατά ΕΥΡΩ 2.039,58 σε σχέση με το 2019. Τα άυλα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν επενδύσεις οι οποίες αφορούν την αγορά προγραμμάτων λογισμικού (software) τα οποία χρησιμοποιούνται από τα τμήματα της Εταιρείας και τα λοιπά δικαιώματα.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις για την χρήση 2020 ανέρχονται στις ΕΥΡΩ 103.236,27 και παρουσίασαν μεταβολή σε σχέση με τη χρήση 2019 κατά ΕΥΡΩ 18.677,96 .

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

Τα αποθέματα των εμπορευμάτων έχουν αποτιμηθεί χωριστά για κάθε είδος με βάση την τιμή κτήσεως και την τιμή στην οποία θα μπορούσε να τα πωλήσει η Εταιρεία την 31.12.2020.

Ως τιμή κτήσεως έχει ληφθεί εκείνη που προέκυψε από την εφαρμογή της μεθόδου αποτιμήσεως F.I.F.O. όπως και κατά την προηγούμενη χρήση.

Τα αποθέματα ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 22.618.420,21 και παρουσιάζουν αύξηση σε ΕΥΡΩ 8.142.613,44 κατά 56% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση ΕΥΡΩ 14.475.806,77.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας (πελάτες, Ελληνικό Δημόσιο, απαιτήσεις συνδεδεμένων εταιρειών, εμβάσματα πελατών και επιταγές) παρουσιάζουν μείωση κατά 7% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το υπόλοιπο του λογαριασμού Εμπορικές Απαιτήσεις αναλύεται ως εξής:

Ανάλυση κονδυλίου

Εμπορικές Απαιτήσεις	Υπόλοιπα (σε ΕΥΡΩ)
Πελάτες εσωτερικού	23.769.367,93
Απαιτήσεις συνδεδεμένων εταιριών	4.715.945,00
Ελληνικό δημόσιο	7.149.676,68
Πελάτες επισφαλείς	407.527,31
Επιταγές εισπρακτέες	3.919.722,97
Πρόβλεψη συμψηφισμού απαιτήσεων Ε.Ο.Π.Υ.Υ.	(15.173.996,97)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>24.788.242,92</u>
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(276.235,92)
Σύνολο ΕΥΡΩ:	24.512.007,00

Λοιπές Απαιτήσεις

Το σύνολο των λοιπών απαιτήσεων ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 2.630.216,34 (2019: ΕΥΡΩ 701.095,01) τα οποία παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με το 2019 ποσού ΕΥΡΩ 1.929.121,33.

Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος παρουσίασε μεταβολή κατά ΕΥΡΩ 831.808,47 από 938.400,54 το 2019 σε 1.770.209,01 το 2020 συμπεριλαμβανομένου του τέλους επιτηδεύματος.

Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα συνολικά Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 6.285.844,02 τα οποία παρουσιάζουν 11% μείωση σε σχέση με το 2019 ΕΥΡΩ 7.046.297,74 ποσού ΕΥΡΩ 760.453,72.

Συνολικά το Κυκλοφορούν Ενεργητικό της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 6.460.371,56 (ποσοστό 13%).

Η αύξηση αυτή κυρίως οφείλεται σε:

Αύξηση των αποθεμάτων κατά	8.142.613,44
Μείωση των Εμπορικών απαιτήσεων κατά	(1.884.386,21)
Αύξηση των λοιπών απαιτήσεων κατά	1.929.121,33
Μείωση τρεχουσών φορολογικών απαιτήσεων	(966.523,28)
Μείωση των ταμειακών διαθέσιμων κατά	(760.453,72)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>6.460.371,56</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Καθαρή θέση – καταβλημένα κεφάλαια

Η Καθαρή Θέση της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 2.830.984,93 (ποσοστό 17%). Η μεταβολή σε σχέση με το 2019 οφείλεται στην αύξηση των Αποτελεσμάτων εις νέο κατά ΕΥΡΩ 2.830.984,93.

Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους ανήλθαν σε ΕΥΡΩ 1.660.311,96 (2019: 1.609.293,96) αυξήθηκαν κατά ΕΥΡΩ 51.018 σε σχέση με το 2019.

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις παρουσίασαν αύξηση κατά ποσό ΕΥΡΩ 3.468.238,06 (ποσοστό 11%), που οφείλεται κυρίως σε:

Αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων κατά	2.747.621,07
Αύξηση των υποχρεώσεων από φόρο εισοδήματος	83.384,22
Αύξηση των υποχρεώσεων από φόρους - τέλη κατά	223,81
Αύξηση των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά	18.801,93
Αύξηση εξόδων χρήσεως δουλευμένων κατά	675.389,53
Μείωση των λοιπών υποχρεώσεων κατά	(57.182,50)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>3.468.238,06</u>

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Κύκλος Εργασιών και κόστος πωλήσεων

Στην χρήση 2020 ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε ΕΥΡΩ 110.916.424,72 παρουσιάζοντας αύξηση κατά ΕΥΡΩ 12.570.936,84, δηλαδή ποσοστό 13%, καταλαμβάνοντας την 5η θέση στην Φαρμακευτική Αγορά με βάση το μερίδιο αγοράς.

Το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε ΕΥΡΩ 85.057.592,67 παρουσιάζοντας αύξηση κατά ΕΥΡΩ 14.354.686,66 δηλαδή ποσοστό 20%.

Λειτουργικές Δαπάνες και Έξοδα

Το σύνολο των γενικών λειτουργικών εξόδων (έξοδα διοίκησης, έξοδα διάθεσης, λοιπά έξοδα και ζημιές και απομειώσεις-αυξήσεις περιουσιακών στοιχείων) ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 25.620.957,25 παρουσίασαν μείωση κατά ΕΥΡΩ 301.803,35 σε σχέση με το 2019. Τα λοιπά συνήθη έσοδα ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 3.402.699,60 και παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το 2019 κατά ΕΥΡΩ 2.097.967,41.

Η ανάλυση των μεταβολών των λειτουργικών εξόδων παρατίθεται παρακάτω:

Σε μείωση των δαπανών διοίκησης κατά: (425.642,20)

Σε αύξηση των δαπανών διάθεσης κατά: 283.206,08

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ: **(142.436,12)**

Σε μείωση των λοιπών εξόδων και ζημιών κατά : (91.798,38)

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ **(91.798,38)**

Σε μείωση των προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων (67.568,85)

(301.803,35)

Τα λοιπά συνήθη έσοδα ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 3.402.699,60 αντιπροσωπεύουν :

- Παρεπόμενα έσοδα προς συνδ.εταιρ.εξωτ 3.402.699,60

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ: **3.402.699,60**

Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις ΕΥΡΩ 229.553,27 έχουν καταχωρηθεί στο λειτουργικό κόστος της Εταιρείας και υπολογίστηκαν σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή των παγίων οι οποίες παρουσίασαν αύξηση κατά ΕΥΡΩ 1.857,11 σε σχέση με το 2019.

ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ Ή ΆΛΛΑ ΒΑΡΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

Δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη επί των ακινήτων της εταιρείας.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η Εταιρεία διατηρεί σχεδόν το σύνολο των συναλλαγών της σε ΕΥΡΩ. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος που απορρέει από τις συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα είναι ιδιαίτερος περιορισμένος λόγω του όγκου και της αξίας των συναλλαγών.

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τον κίνδυνο της Εταιρείας να μην εισπράξει απαιτήσεις από πελάτες στα πλαίσια συμβατικών εμπορικών συναλλαγών. Στο τέλος του 2020, κρίνεται ότι δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Η Εταιρεία διαθέτει σχετικά υψηλό δείκτη ρευστότητας. Συγκεκριμένα, ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 155%, ενώ ο δείκτης ταχείας

ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό μείον αποθέματα προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 92%. Συνεπώς, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως χαμηλός.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ

Η Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 δεν είχε συνάψει καμία δανειακή σύμβαση. Δεν έχει γίνει καμία λήψη δανείου μέσα στο 2020, ως εκ τούτου δεν προκύπτει κανένας επιτοκιακός κίνδυνος.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα παραμένει ευμετάβλητο και ως εκ τούτου ο χρηματοοικονομικός κίνδυνος παραμένει αυξημένος.

Λαμβάνοντας όμως υπ' όψη τη φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της σε βραχυπρόθεσμο επίπεδο. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα απαραίτητα μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Στις 25 Φεβρουαρίου 2020, εμφανίστηκε το πρώτο κρούσμα στην Ελλάδα, συσχετισμένο με τον ιό COVID-19 ο οποίος χαρακτηρίστηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία στις 11 Μαρτίου 2020. Στις 13 Μαρτίου 2020 η Κυβέρνηση δημοσίευσε την απόφαση της για λήψη Κρατικών μέτρων, όπως η επιβολή προσωρινής απαγόρευσης της λειτουργίας ευρέος φάσματος καταστημάτων λιανικής πώλησης, εσωτερικών χώρων και άλλων τοποθεσιών, με στόχο την επιβράδυνση της εξάπλωσης του ιού. Μέχρι και σήμερα ισχύουν κάποιοι περιορισμοί με την Κυβέρνηση να προχωρά στη σταδιακή ανάκληση των μέτρων κατά της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19, βασιζόμενοι πάντα στις επιδημιολογικές μελέτες και στην αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού.

Το εξαιρετικά σημαντικό παγκόσμιο αυτό γεγονός της πανδημίας COVID-19 εκτιμάται ότι θα επηρεάσει άμεσα την τρέχουσα χρονιά 2021 καθώς και το επόμενο έτος 2022.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της.

Ο φαρμακευτικός κλάδος και κατ' επέκταση η εταιρεία δεν υπέστη κάποια σοβαρή επίπτωση στην δραστηριότητά της.

Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 φαίνεται ότι η πανδημία COVID-19 δεν έχει επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις της εταιρείας (οι οποίες εμφανίζονται να είναι αυξημένες σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2020).

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ

Προβλέπονται αλλαγές στην αγορά που δραστηριοποιείται η Εταιρεία λόγω της ακολουθούμενης πολιτικής περιορισμού της φαρμακευτικής δαπάνης, που περιλαμβάνει την μη υπέρβαση των προϋπολογισμών των ασφαλιστικών ταμείων και νοσοκομείων με τη χρήση του "claw back" ως τελικό ρυθμιστή της φαρμακευτικής δαπάνης, την αυξημένη χρήση γενοσήμων φαρμάκων, την ηλεκτρονική συνταγογράφηση, τις αλλαγές στην πολιτική αποζημίωσης των φαρμάκων από τον ΕΟΠΥΥ σύμφωνα με την πρόσφατη θετική λίστα και τον καθορισμό ασφαλιστικής τιμής σε επίπεδο ATC4 και την εφαρμογή μειοδοτικών διαγωνισμών στην προμήθεια φαρμάκων από τα Νοσοκομεία.

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Οι κύριοι λειτουργικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία προκύπτουν από την συνεχιζόμενη κρίση που επηρεάζει την Ελληνική Οικονομία. Η Εταιρεία παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από

πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα και την εξέλιξη των λειτουργικών κι επενδυτικών δραστηριοτήτων όπως επίσης των εμπορικών απαιτήσεων της.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να παραμένει σε συνεχιζόμενη δραστηριότητα με σκοπό να παράγει κέρδη για τους μετόχους και οφέλη για τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη και να διατηρήσει τη βέλτιστη κεφαλαιακή δομή.

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η Εταιρεία διεξάγει κλινικές μελέτες και συμβάλει στην ανάπτυξη καινοτόμων φαρμάκων. Σε αυτές τις μελέτες, συμμετέχουν Δημόσια και Ιδιωτικά Νοσοκομεία όλης της επικράτειας, ύστερα από έγκριση των αρμόδιων ρυθμιστικών αρχών. Το Τμήμα Κλινικών Δοκιμών, της Διεύθυνσης Φαρμακευτικών Μελετών και Έρευνας του Ε.Ο.Φ. είναι υπεύθυνο για την έγκριση και τον έλεγχο κάθε κλινικής μελέτης.

Οι κλινικές μελέτες που διενεργεί η Εταιρεία διακρίνονται σε 2 κατηγορίες:

- Κλινικές Μελέτες (Δοκιμές) – Παρεμβατικές (εγκρίνονται από ΕΟΦ/ΕΕΔ):
- Μη Παρεμβατικές Μελέτες (εγκρίνονται από Ε.Σ./Δ.Σ Νοσοκομείων)

Η Εταιρεία συμμετέχει ως χορηγός και σε μη-εμπορικές (ESRs) μελέτες. Οι μελέτες αυτές διεξάγονται με στόχο να απαντήσουν σε σημαντικά επιστημονικά ερωτήματα και διενεργούνται από ανεξάρτητους φορείς, από ακαδημαϊκούς ή ιατρικές εταιρείες, χωρίς τη συμμετοχή της φαρμακοβιομηχανίας (εγκρίνονται από ΕΟΦ/ΕΕΔ).

Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία έχει αναπτύξει τη συνείδηση που αφορά το περιβάλλον και την προστασία του και αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής της επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης.

Η διοίκηση της Εταιρείας ενημερώνεται για τα θέματα του περιβάλλοντος σε συνεχή βάση και υπάρχει δέσμευση όλων των μελών της για πλήρη συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα που την εξασφαλίζουν και όχι μόνο, αφού θεωρεί ότι η προστασία του περιβάλλοντος είναι κοινωνικό αγαθό μεγάλης σπουδαιότητας που οφείλει να προστατεύεται.

Η Εταιρεία στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος από την λειτουργία της ίδιας αλλά και των συνεργατών και προμηθευτών της.

Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρεία μας, δεσμεύεται να διατηρεί μια κουλτούρα σεβασμού και ίσων ευκαιριών. Προσλαμβάνει και απασχολεί ανθρώπους χωρίς να κάνει διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λ.π. και παρέχει ευκαιρίες ανάπτυξης μέσω δομημένων εκπαιδεύσεων. Βασικό της μέλημα είναι να επιβραβεύει την απόδοση και τις εργασιακές συμπεριφορές που ακολουθούν τις αξίες της εταιρείας.

Τα εργασιακά ζητήματα διαμορφώνονται πέραν των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και βασίζονται στα ανθρώπινα δικαιώματα και την εργασιακή ελευθερία.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία διατηρεί υποκατάστημα στον Ασπρόπυργο επί της 4ης και 25ης Μαρτίου - Λόφος Κυρίλλου. Στο χώρο αυτό αποθηκεύονται τα φαρμακευτικά σκευάσματα και γίνεται η τιμολόγηση και η διανομή των φαρμάκων.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Οι μετοχές είναι ονομαστικής αξίας ποσού εκατόν σαράντα πέντε χιλιάδων διακοσίων πενήντα δύο ονομαστικών μετοχών(145.252) ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30€) έκαστη.

Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές.

Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τις οριστικές άμα τη εκδόσει αυτών.

Απαγορεύεται η απόκτηση από την Εταιρεία δικών της μετοχών, είτε από την ίδια, είτε από πρόσωπο που ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό αυτής. Από την απαγόρευση αυτή εξαιρούνται αποκτήσεις μετοχών όπως αυτές ορίζονται από το ισχύον καταστατικό.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΟ 2021:

Η Εταιρεία προβλέπει ότι κατά την χρήση του 2021 θα διατηρήσει ικανοποιητική δραστηριότητα με το επίπεδο πωλήσεων να είναι αυξημένο σε σχέση με αυτό της κλειόμενης χρήσης. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά για το έτος που διανύουμε (2021), το επίπεδο των clawback και rebates θα σταθεροποιηθεί, ενώ αναμένεται σχετική μείωση από τη χρήση του 2022, σύμφωνα και με τις κυβερνητικές εξαγγελίες. Η Διοίκηση, στοχεύει στην αύξηση των μεριδίων αγοράς. Η αύξηση των πωλήσεων και η ενδυνάμωση της κερδοφορίας αναμένεται λόγω της καλής διαφοροποίησης του χαρτοφυλακίου.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Συνοψίζοντας οι κύριοι αριθμοδείκτες της χρήσης είναι οι εξής:

I) Χρηματοοικονομικοί δείκτες.

A) Αριθμοδείκτες Αποδοτικότητας

		2020		2019	
Αποδοτικότητα Επενδεδυμένων Κεφαλαίων	=	Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων	4.601.193,93	8%	6.387.087,30
		Σύνολο Ενεργητικού	57.220.162,43		50.869.921,45

B) Αριθμοδείκτες Ρευστότητας

		2020		2019	
Δείκτης Κυκλοφοριακής Ρευστότητας	=	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	56.046.487,57	155%	49.586.116,01
		Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	36.204.718,65		32.736.480,59

Γ) Αριθμοδείκτες διάρθρωσης κεφαλαίων

		2020		2019	
Ίδια Κεφάλαια προς Συνολικά	=	Ίδια Κεφάλαια	19.355.131,82	35%	16.524.146,90
		Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	55.559.850,47		49.260.627,49

Δ) Αριθμοδείκτες δραστηριότητας

		2020		2019	
Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Ενεργητικού	=	Πωλήσεις	110.916.424,72	194%	98.345.487,88
		Σύνολο Ενεργητικού	57.220.162,43		50.869.921,45

II) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Το ποσοστό των ανδρών προς το σύνολο εργαζομένων είναι 53% (2019:52%)

Το ποσοστό των γυναικών προς το σύνολο εργαζομένων είναι 47% (2019:48%)

Το ακαδημαϊκό επίπεδο του προσωπικού είναι

- Λύκειο 13% (2019:16%)
- Ανωτέρα ή ΤΕΙ ή ΙΕΚ 16% (2019:17%)
- Ανωτάτη ή ΑΕΙ 31% (2019:34%)
- Μεταπτυχιακή 31% (2019:28%)
- Διδακτορική 9% (2019:5%)

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η εταιρεία απέκτησε έσοδο ποσού 995.817,73 (βλέπε σημείωση 6.Λοιπά έσοδα και κέρδη) Ευρώ μετά από ενδικοφανή προσφυγή που αφορά Δηλώσεις ΦΠΑ για το έτος 2018.Κρίθηκε και αποφασίστηκε από το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών η επιστροφή του ΦΠΑ το οποίο και αποδόθηκε από την ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ το 2021.Το αναφερόμενο ποσό ως γεγονός επηρέασε τις τρέχουσες οικονομικές καταστάσεις και παρουσιάζεται στις λοιπές απαιτήσεις στην σημείωση 14.Τέλος,το ποσό συμψηφίσθηκε την 26 Απριλίου 2021.

Σύμφωνα με το νόμο 4799/2021 που δημοσιεύθηκε στις 18 Μαΐου 2021 μειώνεται στο 22% από 24% ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για τα εισοδήματα φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

Μαρούσι, 25 Οκτωβρίου 2021

Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου,



Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΟΥΛΙΑΡΑ
Α.Δ.Τ.:ΑΕ 545151



Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΣΠΥΡΟΣ ΤΣΙΟΥΤΣΙΑΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 138999



Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 769468
Αρ. Αδ. ΟΕΕ: 90030



ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΚΕΦΑΛΑ
Α.Δ..Τ.Φ045306



ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΡΗΣΤΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 221343



ΜΕΛΟΣ ΔΣ
ΑΛΕΞΙΟΣ ΠΑΠΑΣΤΑΥΡΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 055336

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

Περιεχόμενα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ASTRAZENECA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ.....	1
Α. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.....	1
Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ.....	2
Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	4
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	5
Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	6
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	6
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ.....	6
3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ).....	15
4. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ	15
5. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	15
6. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ.....	16
7. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	17
8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	17
9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	18
10. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	19
11. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	19
12. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ.....	19
13. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	20
14. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	21
15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	21
16. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	21
17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ.....	21
18. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ.....	22
20. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ.....	22
21. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	23
22. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	23
23. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	23
24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ.....	23
25. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ	24
27. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ	25
28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ.....	27
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	28

Α. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	2020	2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3	110.916.424,72	98.345.487,88
Κόστος πωλήσεων	5	(85.057.592,67)	(70.702.906,01)
Μικτό αποτέλεσμα		25.858.832,05	27.642.581,87
Λοιπά συνήθη έσοδα	4	3.402.699,60	1.304.732,19
Έξοδα διοίκησης	5	29.261.531,65	28.947.314,06
Έξοδα διάθεσης	5	(3.073.788,97)	(3.499.431,17)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	5	(22.466.938,69)	(22.183.732,61)
Επισφαλείς απαιτήσεις	12	(87.517,54)	(179.315,92)
Κέρδη αγοραπωλησίας παγίων	8	7.287,95	(60.280,90)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6	0,00	3.412.377,87
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		4.636.392,13	6.436.931,33
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7	(35.198,20)	(49.844,03)
Αποτέλεσμα προ φόρων		4.601.193,93	6.387.087,30
Φόρος Εισοδήματος	8	(1.770.209,01)	(938.400,54)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		2.830.984,92	5.448.686,76

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

		2020	2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
	Σημ.		
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα Πάγια</u>			
Ακίνητα	9	726.389,95	796.826,10
Λοιπός εξοπλισμός	9	344.048,64	363.025,53
Σύνολο		1.070.438,59	1.159.851,63
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	10	0,00	2.039,58
Σύνολο		0,00	2.039,58
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	103.236,27	121.914,23
Σύνολο		103.236,27	121.914,23
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.173.674,86	1.283.805,44
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	12	22.618.420,21	14.475.806,77
Σύνολο		22.618.420,21	14.475.806,77
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	13	24.512.007,00	26.396.393,21
Λοιπές απαιτήσεις	14	2.630.216,34	701.095,01
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	8	0,00	966.523,28
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	6.285.844,02	7.046.297,74
Σύνολο		33.428.067,36	35.110.309,24
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		56.046.487,57	49.586.116,01
Σύνολο ενεργητικού		57.220.162,43	50.869.921,45

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

		2020	2019
Καθαρή θέση	Σημ.		
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	16	4.357.560,00	4.357.560,00
Υπέρ το άρτιο	16	1.122.523,84	1.122.523,84
Σύνολο		5.480.083,84	5.480.083,84
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		18,39	18,39
Σύνολο		18,39	18,39
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	17	1.567.644,23	1.567.644,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	17	439.822,51	439.822,51
Αποτελέσματα εις νέο		11.867.562,85	9.036.577,93
Σύνολο		13.875.029,59	11.044.044,67
Σύνολο καθαρής θέσης		19.355.131,82	16.524.146,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18	1.660.311,96	1.609.293,96
Σύνολο		1.660.311,96	1.609.293,96
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	19	9.307.795,46	6.560.174,39
Φόρος Εισοδήματος	8	83.384,22	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	20	788.976,71	788.752,90
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	21	502.360,96	483.559,03
Λοιπές υποχρεώσεις	22	167.289,46	224.471,96
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	23	25.354.911,84	24.679.522,31
Σύνολο		36.204.718,65	32.736.480,59
Σύνολο υποχρεώσεων		36.204.718,65	32.736.480,59
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		57.220.162,43	50.869.921,45

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το έργο	Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφ' ορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2018	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.415.767,77	439.822,51	3.739.767,63	11.075.460,14
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.448.686,76	5.448.686,76
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	151.876,46	0,00	(151.876,46)	0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2019	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.567.644,23	439.822,51	9.036.577,93	16.524.146,90
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830.984,92	2.830.984,92
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2020	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.567.644,23	439.822,51	11.867.562,85	19.355.131,82

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

		2020	2019
Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδος/(Ζημία) προ φόρων	Σημ.	4.601.193,93	6.387.087,30
Προσαρμογές για συμφωνία κέρδους προ φόρων με καθαρές ταμειακές ροές:			
Αποσβέσεις και απομειώσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	9	231.520,69	217.946,16
Αποσβέσεις και απομειώσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	10	2.039,58	9.750,00
(Κέρδη) / Ζημιές από πώληση και καταστροφή παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		0,00	(3.412.377,87)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	35.198,20	49.844,03
Κίνηση προβλέψεων		51.018,00	229.527,73
Προσαρμογές κεφαλαίου κίνησης:			
(Αύξηση) / Μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων		25.938,81	(7.446.594,92)
(Αύξηση) / Μείωση αποθεμάτων		(8.142.613,44)	(1.418.354,09)
Αύξηση / (Μείωση) εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων		2.612.556,36	6.268.171,25
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	0,00
		(583.147,87)	884.999,59
Τόκοι πληρωθέντες		(35.198,20)	(49.844,03)
Φόρος εισοδήματος		0,00	(2.294.080,77)
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από λειτουργικές δραστηριότητες		(618.346,07)	(1.458.925,21)
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων		0,00	5.713.167,80
Αγορά παγίων περιουσιακών στοιχείων	9	(142.107,65)	(1.023.466,86)
Αγορά άυλων περιουσιακών στοιχείων	10	-	-
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από επενδυτικές δραστηριότητες		(142.107,65)	4.689.700,94
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		0,00	0,00
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(760.453,72)	3.230.775,73
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την 1 Ιανουαρίου	15	7.046.297,74	3.815.522,01
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την 31 Δεκεμβρίου	15	6.285.844,02	7.046.297,74

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η AstraZeneca Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Φαρμακευτική Εταιρεία (εφεξής η «Εταιρεία») δραστηριοποιείται στο εμπόριο και διανομή φαρμακευτικών προϊόντων. Ο όμιλος AstraZeneca είναι μια παγκόσμια βιοφαρμακευτική Εταιρεία που καλύπτει την πλήρη αλυσίδα αξίας του φαρμάκου, από την ανακάλυψη, τα πρώτα και μεταγενέστερα στάδια της ανάπτυξης, την παρασκευή και τη διανομή, μέχρι και την παγκόσμια διάθεση φαρμάκων πρωτοβάθμιας περίθαλψης, φαρμάκων ειδικής φροντίδας, καθώς και εξειδικευμένων φαρμάκων που βελτιώνουν τη ζωή των ασθενών.

Πρωταρχικός στόχος της Εταιρείας είναι τρεις από τους σημαντικότερους κλάδους της υγειονομικής φροντίδας: Καρδιαγγειακά και Μεταβολικά Νοσήματα (CVMet), Ογκολογία, καθώς και Αναπνευστικά (Respi). Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας ενοποιούνται μέσω της Εταιρείας Astrazeneca Continent B.V. (μητρική εταιρεία) στην εταιρεία AstraZeneca UK PLC που εδρεύει στην Αγγλία.

Η Εταιρεία συστάθηκε το 1989, στην Αττική, με την επωνυμία ASTRA HELLAS ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε. με αντικείμενο δραστηριότητας το εμπόριο φαρμακευτικών προϊόντων. Το 1999, μετονομάστηκε σε ASTRA ZENECA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το 2020 μετονομάστηκε σε AstraZeneca Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Φαρμακευτική Εταιρεία. Είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα και η διεύθυνση της έδρας της είναι η Αghσιλάου 6-8, Μαρούσι. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.) καθώς και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) με αριθμό 20566/01ΑΤ/Β/89/1106 και 000638901000 αντίστοιχα. Το website της εταιρείας είναι www.astrazeneca.com.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 25 Οκτωβρίου 2021 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, η οποία θα πραγματοποιηθεί στις 29 Οκτωβρίου 2021.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις" για την περίοδο 01.01.2020 έως 31.12.2020.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»).

Σημαντικά γεγονότα όπως η πανδημία COVID-19 που παρουσιάστηκε στις αρχές του 2020 επηρέασε την λειτουργία της εταιρείας λόγω των έκτακτων μέτρων αντιμετώπισής της. Ωστόσο δεν υπήρξε σοβαρός αντίκτυπος στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας αφού η Διοίκηση αντιμετώπισε με επιτυχία τις δυσκολίες της λειτουργίας της, προχωρώντας σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες. Το εξαιρετικά σημαντικό παγκόσμιο αυτό γεγονός της πανδημίας COVID-19 θα επηρεάσει άμεσα και το έτος 2021.

Παρ' όλα αυτά η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Στις 25 Φεβρουαρίου 2020, εμφανίστηκε το πρώτο κρούσμα στην Ελλάδα, συσχετισμένο με τον ιό COVID-19 ο οποίος χαρακτηρίστηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία στις 11 Μαρτίου 2020. Στις 13 Μαρτίου 2020 η Κυβέρνηση δημοσίευσε την απόφαση της για λήψη Κρατικών μέτρων, όπως η επιβολή προσωρινής απαγόρευσης της λειτουργίας ευρέος φάσματος καταστημάτων λιανικής πώλησης, εσωτερικών χώρων και άλλων τοποθεσιών, με στόχο την επιβράδυνση της εξάπλωσης του ιού. Μέχρι και σήμερα ισχύουν κάποιοι περιορισμοί με την Κυβέρνηση να προχωρά στη σταδιακή ανάκληση των μέτρων κατά της διασποράς του Κορωνοϊού COVID-19 βασιζόμενοι πάντα στις επιδημιολογικές μελέτες και στην αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού.

Το εξαιρετικά σημαντικό παγκόσμιο αυτό γεγονός της πανδημίας COVID-19 εκτιμάται ότι θα επηρεάσει άμεσα την τρέχουσα χρονιά 2021 καθώς και το επόμενο έτος 2022.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητές της.

Ο φαρμακευτικός κλάδος και κατ' επέκταση η εταιρεία δεν υπέστη κάποια σοβαρή επίπτωση στην δραστηριότητα της.

Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 φαίνεται ότι η πανδημία COVID-19 δεν έχει επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις της εταιρείας (οι οποίες εμφανίζονται να είναι αυξημένες σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2020).

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ που είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής ΕΛΠ), όπως έχουν ενσωματωθεί στο Ν. 4308/2014, ενώ η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του Άρθρου 2 του ίδιου νόμου εντάσσεται στις οντότητες μεγάλου μεγέθους.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις ακόλουθες γενικές αρχές:

- 2.1.1 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση της αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία Ισολογισμού.
- 2.1.2 Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου.
- 2.1.3 Όπου κρίθηκε απαραίτητο, ορισμένα συγκριτικά κονδύλια της προηγούμενης χρήσης αναταξινομήθηκαν για να είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσεως.
- 2.1.4 Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή εσόδων και εξόδων.
- 2.1.5 Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014.
- 2.1.6 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.
- 2.1.7 Αναταξινόμηση κονδυλίων όπου κρίθηκε απαραίτητη.

2.2 ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που εφαρμόσθηκαν κατά τη σύνταξη αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω:

2.2.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση

Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Στο κόστος κτήσης των παγίων περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσης τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδο εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Τα πάγια στοιχεία που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή υπόκεινται σε ετήσια απόσβεση της αξίας τους η οποία υπολογίζεται με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης και με συντελεστή που αντανακλά τις ωφέλιμες ζωές των παγίων, ως εξής:

Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	Βάσει διάρκειας μίσθωσης
Μεταφορικά μέσα	3 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός:	3 έως 5 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις εάν αυτό κριθεί απαραίτητο.

2.2.2 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία αποκτώνται μεμονωμένα και αναγνωρίζονται στο κόστος κατά την αρχική τους αναγνώριση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία. Οι ωφέλιμες ζωές των άυλων περιουσιακών στοιχείων εκτιμώνται ως πεπερασμένες.

Στα άυλα περιλαμβάνονται τα λογισμικά προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών της Εταιρείας.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους και έχουν ως εξής:

Λογισμικά προγράμματα:	3 έτη
------------------------	-------

Δεν υπάρχουν άυλα πάγια με απεριόριστη διάρκεια ζωής.

2.2.3 Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσώματα και άυλα) που επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, όταν οι συνθήκες που τις

προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται

Δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020.

2.2.4 Μισθώσεις

Ο καθορισμός του κατά πόσο μία συναλλαγή εμπεριέχει μίσθωση ή όχι βασίζεται στην ουσία της συναλλαγής κατά την ημερομηνία σύναψης της σχετικής σύμβασης, δηλαδή στο κατά πόσο υπάρχει μια συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

2.2.4.1. Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Ένα περιουσιακό στοιχείο που περιέρχεται στην Εταιρεία (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζεται ως περιουσιακό στοιχείο της Εταιρείας με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια εταιρεία (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά όπως τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

2.2.4.2. Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία ως μισθωτής

Περιπτώσεις μισθώσεων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους όπου η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Το κτίριο, τα μεταφορικά μέσα, οι εκτυπωτές καθώς και η αποθήκη της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις και τα μισθώματα επιμερίζονται στις λειτουργίες διάθεσης και διοίκησης στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Δεν υπάρχουν περιπτώσεις όπου η Εταιρεία λειτουργεί ως εκμισθωτής.

2.2.5 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της Διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο αντί του κόστους κτήσεως. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσης, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται από Εμπορικές & Λοιπές Απαιτήσεις και Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, βλέπε Σημείωση 13 και 14.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις

Παύση αναγνώρισης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει (δηλαδή να αποσύρει από τον Ισολογισμό) ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

- Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, ή
- μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Απομείωση

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται όταν η ανακτήσιμη αξία του στοιχείου υπολείπεται της λογιστικής του αξίας. Ειδικά για τα μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία (μη κυκλοφορούν ενεργητικό), οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

- υπάρχουν προφανείς, σοβαρές, χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή
- η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή
- δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία,

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάσουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωρισθεί ζημιά απομείωσης.

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας και οι οποίες έχουν πίστωση 60 ημέρες για τους Χονδρεμπόρους φαρμάκων, Συνεταιρισμούς, Ιδιωτικά Φαρμακεία και 90 ημέρες για τα Δημόσια Νοσοκομεία, ΕΟΠΥΥ και ιδιωτικές Κλινικές. Οι απαιτήσεις εμφανίζονται στην ονομαστική τους αξία, μετά από προβλέψεις για τυχόν μη εισπρακτέα υπόλοιπα. Απομείωση απαιτήσεων λόγω επισφάλειας διενεργείται όταν δεν είναι πλέον πιθανή η είσπραξη ολόκληρου του οφειλόμενου ποσού. Το υπόλοιπο της απομείωσης προσαρμόζεται κατάλληλα σε κάθε ημερομηνία κλεισίματος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ώστε να αντανάκλα τους πιθανολογούμενους σχετικούς κινδύνους. Κάθε διαγραφή υπολοίπων πελατών χρεώνεται στην υπέρχουσα απομείωση επισφαλών απαιτήσεων.

Αναλυτικότερα για ποσά τα οποία έχουν ξεπεράσει τους 6 μήνες καθυστέρηση και υπάρχει γραπτή επικοινωνία από το νομικό τμήμα, σχηματίζεται πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων. Επιπλέον, υπάρχει εν ισχύ ασφαλιστικό συμβόλαιο το οποίο καλύπτει ζημιά άνω των 50.000\$ ανά πελάτη, εφόσον υπάρξει βεβαίωση από τους νομικούς συμβούλους ότι δεν υπάρχει πιθανότητα είσπραξης του ποσού.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίστηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Με την μέθοδο του αποσβέσιμου κόστους (σταθερή ή βάσει του πραγματικού επιτοκίου), αποσβένονται σταδιακά ποσά που αφορούν υπό ή υπέρ το άρτιο και άμεσα κόστη που σχετίζονται ευθέως με την ανάληψη της υποχρέωσης.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Παύση αναγνώρισης

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) παύει να αναγνωρίζεται όταν η υποχρέωση εξοφλείται, δηλαδή, όταν η δέσμευση που καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση (αποαναγνώριση) της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αφορούν εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις, οι οποίες είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 19 και 22.

2.2.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ή

κατ' ουσία θεσπιστεί έως την ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης στη χώρα στην οποία λειτουργεί η Εταιρεία και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Η Διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και διενεργεί σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η Εταιρεία κάνοντας χρήση της επιλογής που παρέχει ο Ν.4308/2014 δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

2.2.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Τα αποθέματα υπό παραλαβή της Εταιρείας, δηλαδή τα αποθέματα που δεν έχουν παραληφθεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού, για τα οποία οι όροι της συμφωνίας είναι "παράδοση στον τόπο προορισμού (DAP)" δεν αναγνωρίζονται ως αποθέματα μέσα στη χρήση καθώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη δεν έχουν μεταφερθεί από τον προμηθευτή στην Εταιρεία.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησής τους στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας, μειωμένη κατά το τυχόν κόστος που απαιτείται για την ολοκλήρωση και πραγματοποίηση της πώλησης.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη για υποτίμηση εμπορευμάτων καθώς διενεργεί καταστροφή των εμπορευμάτων που έχει παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους καθώς και όπως αναφέρεται στην κείμενη νομοθεσία.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί για την αποτίμηση των αποθεμάτων της, την μέθοδο "πρώτο εισαχθέν-πρώτο εξαχθέν" (FIFO), η οποία ακολουθείται πάγια.

2.2.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών, περιλαμβάνουν καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

2.2.10 Προβλέψεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Το ποσό αυτό προσδιορίζεται ως η βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης.

Επιπλέον, η Εταιρεία για σκοπούς κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων γνωστοποιεί τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της (σημ. 26) ως:

1. Μια πιθανή δέσμευση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος, η ύπαρξη της οποίας θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβεί ή δεν συμβεί ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι υπό τον πλήρη έλεγχο της οντότητας.
2. Μια παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος για την οποία:
2α) δεν είναι σφόδρα πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη για τον διακανονισμό της, ή
2β) το ποσό της δέσμευσης δεν μπορεί να επιμετρηθεί με επαρκή αξιοπιστία.

2.2.11 Παροχές προσωπικού

2.2.11.1 Πρόγραμμα συνταξιοδότησης καθορισμένων εισφορών

Η Εταιρεία διαθέτει ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών που χορηγεί συνταξιοδοτικές παροχές για το προσωπικό της, με ασφαλιστική Εταιρεία. Κάθε εργαζόμενος δύναται να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Οι εν λόγω εισφορές αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες και τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση.

2.2.11.2 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και Ν.4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Η Εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη βάσει αναλογιστικής μελέτης για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία χρησιμοποιώντας τη μέθοδο των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method).

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής.

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται η μέθοδος Projected Unit Credit. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 17. Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα αναγνωρίζονται στο σύνολο τους απευθείας στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.2.12 Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές ονομαστικές μετοχές καταχωρούνται ως στοιχεία της καθαρής θέσης. Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της καθαρής θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

2.2.13 Μερίσματα

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρείας καταχωρούνται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.2.14 Μετατροπή σε ξένο νόμισμα

Στοιχεία που περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αποτιμώνται στο νόμισμα στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία το οποίο είναι το Ευρώ.

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Οι διαφορές που προκύπτουν από την τακτοποίηση συναλλαγών σε ξένο νόμισμα και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.2.15 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται πιο συγκεκριμένα ως εξής:

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, εφόσον τα αγαθά αυτά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και εφόσον οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται καθώς καθίστανται δουλευμένα εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

Τα έσοδα επιμετρούνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων. Ο καθαρός κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται στη Σημείωση 3.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των προβλεπομένων ανά κατηγορία στοιχείου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

2.2.16 Δεδουλευμένα έξοδα για rebate & clawback

Η Εταιρεία σχηματίζει δεδουλευμένα έξοδα για Rebates και Clawback, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά Υπουργικές Αποφάσεις, οι οποίες μειώνουν τις τιμολογηθείσες πωλήσεις προς το Δημόσιο Τομέα. Τα ποσά αναπροσαρμόζονται κάθε τρίμηνο για τα Rebates και κάθε εξάμηνο για το Claw back σύμφωνα με τα πραγματικά ποσά που καταλογίζονται από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ και τα νοσοκομεία. Για περισσότερες πληροφορίες βλέπε Σημείωση 3 & 23.

Οι απαιτήσεις από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. παρουσιάζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις μειωμένες κατά το ποσό των δεδουλευμένων εξόδων που σχετίζονται με τις επιστροφές (rebates) καθώς και των

δεδουλευμένων εξόδων αυτόματων επιστροφών clawback προς τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης και τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. λαμβάνοντας υπόψιν τις σχετικές ειδοποιήσεις που θα συμψηφιστούν από το Υπουργείο.

3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ)

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	2020	2019
Πωλήσεις εμπορευμάτων	158.246.057,34	138.334.679,06
Επιστροφές προς Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Rebates) και προβλέψεις για αυτόματες επιστροφές (Claw back)	(43.828.759,23)	(34.106.530,80)
Επιστροφές και εκπτώσεις	(3.500.873,39)	(5.882.660,38)
Σύνολο	110.916.424,72	98.345.487,88

Βασικοί παράγοντες που συνετέλεσαν στην αύξηση του τζίρου σε σχέση με τη χρήση 2019 ήταν η αύξηση κυρίως των πωληθέντων ποσοτήτων και η διάθεση νέων προϊόντων (ογκολογικά φάρμακα).

4. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	2020	2019
Παραεπόμενα έσοδα προς συνδεδεμένες εταιρείες εξωτερικού	3.355.796,81	1.304.732,19
Έσοδα ανταλλαγής ασφαλιστρών	46.902,79	-
Σύνολο	3.402.699,60	1.304.732,19

Τα παραεπόμενα έσοδα προς συνδεδεμένες εταιρείες εξωτερικού για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2020 και την 31 Δεκεμβρίου 2019 αφορούν τιμολογήσεις προς τη μητρική εταιρεία για επαναχρέωση κλινικών μελετών, ερευνών, επαναχρέωση λοιπών εξόδων και επαναχρέωση ασφαλιστικής κάλυψης για επισφαλείς πελάτες. Συγκεκριμένα, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 οι επαναχρεώσεις κλινικών μελετών και ερευνών ανήλθαν στα 22.101 Ευρώ (2019: 673.278). Επίσης, το ποσό των 3.219.143,00 Ευρώ αφορά επαναχρεώσεις εξόδων για TP adjustment 2020 (2019:0,00).

5. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Το κόστος πωλήσεων που παρουσιάζεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις προκύπτει ως ακολούθως:

Κίνηση αποθεμάτων	2020	2019
Απόθεμα Έναρξης	14.475.806,77	13.057.452,68
Αγορές Χρήσεως	93.211.012,48	72.128.822,60
Απόθεμα Λήξης	(22.618.420,21)	(14.475.806,77)
	85.068.399,04	70.710.468,51
Κόστος Ιδιοπαραγωγής / Αυτοπαραδόσεων	(10.806,37)	(7.562,50)
Σύνολο	85.057.592,67	70.702.906,01

Η αύξηση της αξίας του αποθέματος οφείλεται στην αύξηση των ποσοτήτων για τα divested brands Atacand, Losec και Nexium ώστε να καλυφθούν οι ανάγκες των ασθενών για τα συγκεκριμένα φάρμακα μέχρι την ολοκλήρωση της μεταφοράς των δικαιωμάτων στον νέο δικαιούχο, καθώς και στην αύξηση του αποθέματος σε φάρμακα με μεγάλη αξία αγοράς όπως το Lynparza tabs 150mg και TAGRISSO TAB 80MG BL 3X10

Οι λογαριασμοί εξόδων έχουν μερισθεί στις λειτουργίες διοίκησης και διάθεσης ως εξής:

Έξοδα διοίκησης	2020	2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.393.129,01	1.917.761,80
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	882.158,49	880.825,59
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	(59.860,00)	58.538,70
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	326.263,92	61.197,71
Φόροι - τέλη	5.234,07	40.548,64
Έξοδα συνεδρίων	48.052,61	51.585,30
Έξοδα μεταφοράς και ταξιδίων	9.441,41	63.589,56
Διάφορα έξοδα	319.393,68	272.760,29
Αποσβέσεις	149.975,78	152.623,58
Προβλέψεις	-	-
Σύνολο	3.073.788,97	3.499.431,17

Έξοδα διάθεσης	2020	2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.296.626,78	13.533.041,93
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.989.935,86	2.534.978,83
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	850.661,00	710.528,63
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	746.733,45	777.151,85
Φόροι - τέλη	167.621,15	230.287,24
Έξοδα συνεδρίων	1.114.404,60	1.934.603,76
Έξοδα μεταφοράς και ταξιδίων	857.191,23	1.367.542,79
Διάφορα έξοδα	1.364.187,13	1.020.525,00
Αποσβέσεις	79.577,49	75.072,58
Σύνολο	22.466.938,69	22.183.732,61

Τα διάφορα έξοδα στη διάθεση είναι αυξημένα το 2020 σε σχέση με το 2019 γιατί έχουν προστεθεί 412.032,19 ευρώ που έχουν καταχωρηθεί στον λογαριασμό 64.02 "Έξοδα Προβολής Και Διαφημίσεως" και δεν αφορούν έξοδα συνεδρίων.

Τα κόστη μισθοδοσίας αναλύονται ως εξής:

Κόστος μισθοδοσίας	2020	2019
Μισθοί – Ημερομίσθια	11.670.433,80	10.456.676,00
Εργοδοτικές εισφορές	2.503.697,41	2.344.442,09
Παρεπόμενες παροχές	1.320.742,58	1.565.884,79
Κόστος παροχών εξόδου από την υπηρεσία	194.882,00	1.083.800,85
Σύνολο	15.689.755,79	15.450.803,73

Το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης στους μισθούς-ημερομίσθια του 2020 σε σχέση με το 2019 οφείλεται στην αύξηση των έκτακτων αμοιβών (Πρόβλεψη Bonus και Actual Bonus)

Ο μέσος αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρεία για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2020 και 2019 έχει ως ακολούθως:

	31 Δεκέμβριος 2020	31 Δεκέμβριος 2019
Μισθωτοί	192	191
Σύνολο	192	191

6. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ

Η εταιρεία απέκτησε έσοδο ποσού 995.817,73 Ευρώ μετά από ενδικοφανή προσφυγή που αφορά Δηλώσεις ΦΠΑ για το έτος 2018 (βλέπε σημείωση 28).

7. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ

Οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

(Ποσά σε Ευρώ)	2020	2019
Λοιπές προμήθειες και έξοδα τραπεζών	35.198,20	49.844,03
Σύνολο	35.198,20	49.844,03

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η Εταιρεία φορολογείται με ονομαστικό συντελεστή 24% σύμφωνα με το νόμο 4646 που ψηφίστηκε στις 12 Δεκεμβρίου 2019. Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις δηλώσεις και τα βιβλία και στοιχεία του φορολογούμενου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που γίνονται αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφίσουν μελλοντικά κέρδη για διάστημα πέντε ετών από το έτος στο οποίο προέκυψαν.

Ο φόρος εισοδήματος που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος ύψους ΕΥΡΩ.

Ο φόρος εισοδήματος πληρωτέος στον ισολογισμό αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	31.12.2020	31.12.2019
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης (Τέλος επιτηδεύματος)	1.770.209,01	938.400,54
Σύνολο	1.770.209,01	938.400,54

(Ποσά σε Ευρώ)	31.12.2020	31.12.2019
Απαίτηση φόρου εισοδήματος χρήσης	(1.540.992,45)	279.076,29
Παρακρατούμενοι και προκαταβεβλημένοι φόροι	1.457.608,23	687.446,89
Σύνολο	(83.384,22)	966.523,18

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Σύμφωνα με το Ελληνικό Φορολογικό Σύστημα οι φορολογικές υποχρεώσεις μέχρι και την χρήση 2010, καθίστανται οριστικές μόνο μετά τον έλεγχο των σχετικών δηλώσεων από τις φορολογικές αρχές. Με το άρθρο 82 παρ 5 του νόμου 2238/94, αρχής γενομένης από την χρήση του 2011, και στην συνέχεια με το άρθρο 65Α του Ν4174/2013, οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και τα ελεγκτικά γραφεία που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε ανώνυμες εταιρείες υποχρεούνται στην έκδοση Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ως προς την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων σε φορολογικά αντικείμενα.

Η εν λόγω έκθεση υποβάλλεται αφενός στην ελεγχόμενη εταιρεία και αφετέρου δε ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών. Με το άρθρο 56 του Ν4410/3.8.2016 για τις χρήσεις από 1.1.2016 η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης καθίσταται προαιρετική. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019 η Εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό από τον νόμιμο ελεγκτή που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χωρίς να προέκυψαν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων χρήσεων.

Για την χρήση 2020, ο φορολογικός έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών, που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται ήδη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. ατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις

φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος).

Το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019:

Πίνακας Μεταβολής Ενσώματων Πάγων περιουσιακών στοιχείων

(Ποσά σε Ευρώ)	Γήπεδα Οικόπεδα	- Κτίρια και Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης					
31.12.2018	1.589.635,17	4.320.004,41	115.028,57	2.813.403,04	8.838.071,19
Προσθήκες	0,00	691.888,48	0,00	331.578,38	1.023.466,86
Μειώσεις	(1.589.635,17)	(3.982.725,23)	0,00	(1.655.006,56)	(7.227.366,96)
31.12.2019	0,00	1.029.167,66	115.028,57	1.489.974,86	2.634.171,09
Προσθήκες	0,00	25,60	0,00	142.082,05	142.107,65
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	(4.007,00)	(4.007,00)
31.12.2020	0,00	1.029.167,66	115.028,57	1.628.049,91	2.772.271,74
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση					
31.12.2018	0,00	(3.462.147,12)	(115.028,57)	(2.602.903,65)	(6.180.079,34)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	(94.113,58)	0,00	(123.832,58)	(217.946,16)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	3.323.919,14	0,00	1.599.786,90	4.923.706,04
31.12.2019	0,00	(232.341,56)	(115.028,57)	(1.126.949,33)	(1.474.319,46)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	(70.461,75)	0,00	(157.051,94)	(227.513,69)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	0,00	(302.803,31)	(115.028,57)	(1.284.001,27)	(1.701.833,15)
Αναπόσβεστη αξία					
31.12.2020	0,00	726.389,95	0,00	344.048,64	1.070.438,59
31.12.2019	0,00	796.826,10	0,00	363.025,53	1.159.851,63
31.12.2018	1.589.635,17	857.857,29	0,00	210.499,39	2.657.991,85

10. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019.

	Τέλη εισόδου	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Αξία κτήσης			
31.12.2018	9.146.751,27	295.123,09	9.441.874,36
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	9.146.751,27	295.123,09	9.441.874,36
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	9.146.751,27	295.123,09	9.441.874,36
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση			
31.12.2018	(9.146.751,27)	(283.333,51)	(9.430.084,78)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	(9.750,00)	(9.750,00)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	(9.146.751,27)	(293.083,51)	(9.439.834,78)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	(2.039,58)	(2.039,58)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	(9.146.751,27)	(295.123,09)	(9.441.874,36)
Αναπόσβεστη αξία			
31.12.2020	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	2.039,58	2.039,58
31.12.2018	0,00	11.789,58	11.789,58

11. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και λοιπών παρόχων	103.236,27	121.914,23
Σύνολο	103.236,27	121.914,23

Οι ανωτέρω απαιτήσεις αφορούν σε εγγυήσεις, οι οποίες δεν πρόκειται να εισπραχθούν μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης και οι οποίες έχουν αποτιμηθεί στο κόστος.

12. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ

Τα εμπορεύματα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Εμπορεύματα	22.618.420,21	14.475.806,77
Σύνολο	22.618.420,21	14.475.806,77

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη για υποτίμηση εμπορευμάτων καθώς διενεργεί καταστροφή των εμπορευμάτων που έχει παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί τις ημερομηνίες λήξης των εμπορευμάτων της και προβαίνει σε καταστροφές όταν είναι απαραίτητο.

Η αύξηση των εμπορευμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 σε σχέση με την 31 Δεκεμβρίου 2019 οφείλεται στην πολιτική της Εταιρείας για την ύπαρξη των απαραίτητων αποθεμάτων για την καλύτερη εξυπηρέτηση των πελατών.

Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις.

13. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2020	31.12.2019
Πελάτες	23.769.367,93	11.422.437,36
Απαιτήσεις συνδεδεμένων εταιριών (σημ.23)	4.715.945,00	4.803.947,38
Ελληνικό δημόσιο	7.149.676,68	8.754.820,66
Επισφαλείς πελάτες	407.527,31	468.442,20
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	3.919.722,97	7.688.953,48
Πρόβλεψη συμψηφισμού απαιτήσεων Ε.Ο.Π.Υ.Υ.	(15.173.996,97)	(6.413.975,98)
Σύνολο	24.788.242,92	26.724.625,10
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	(276.235,92)	(328.231,89)
Καθαρό ποσό εμπορικών απαιτήσεων	24.512.007,00	26.396.393,21

Η εταιρεία με βάση τις διατάξεις του νόμου Ν. 4052/2012 προβαίνει σε συμψηφισμό των τριμηνιαίων επιστροφών με βάση το ύψος πωλήσεων φαρμακευτικών προϊόντων (rebates) με ισόποσες οφειλές του ΕΟΠΥΥ για προμήθεια φαρμάκων. Η διαφορά στην πρόβλεψη συμψηφισμού απαιτήσεων ΕΟΠΥΥ οφείλεται στην αύξηση νοσοκομειακής δαπάνης σε σχέση με το 2019 και το 2020 η δαπάνη αυτή συμψηφίζεται με τις υποχρεώσεις των νοσοκομείων. Για τον λόγο αυτό τα σχετικά δεδουλευμένα ποσά όλων των περιόδων αναφοράς εμφανίζονται αρνητικά στις απαιτήσεις όπως αναλύεται στον παραπάνω πίνακα.

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

<u>Κίνηση πρόβλεψης επισφάλειας των εμπορικών απαιτήσεων</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	328.231,89	269.313,26
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	(7.287,95)	60.280,90
Αντιλογισμός πρόβλεψης	0,00	0,00
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	0,00	1.251,44
Διαγραφές	(44.708,02)	(2.613,71)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	276.235,92	328.231,89

Η Εταιρεία υπολογίζει την πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων βάση της ενηλικίωσης των υπολοίπων των πελατών της. Για εξαιρετικές περιπτώσεις όπου υπάρχουν επιπλέον ενδείξεις επισφάλειας διενεργείται επιπρόσθετη πρόβλεψη.

Η Εταιρεία αποφάσισε την διαγραφή των επισφαλών απαιτήσεων ύψους 44.708,02 ευρώ βάσει των συστάσεων από τους νομικούς συμβούλους για την χρήση 2020 σε σχέση με την χρήση 2019 ποσού 2.613,71 ευρώ.

14. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2020	31.12.2019
Χρεώστες διάφοροι	2.623.606,74	694.485,41
Λοιπές απαιτήσεις	6.609,60	6.609,60
Σύνολο	2.630.216,34	701.095,01

Η αύξηση στο κονδύλι "χρεώστες διάφοροι" οφείλεται κατά το ποσό των 854.081,01 ευρώ σε απαίτηση από πιστωτικό τιμολόγιο που εκδόθηκε για την επαναποτίμηση αποθέματος (TP adjustment) και κατά το ποσό των 995.817,73 ευρώ, το οποίο αφορά δηλώσεις ΦΠΑ μετά από ενδικοφανή προσφυγή για το έτος 2018.

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Καταθέσεις όψεως	6.285.844,02	7.046.297,74
Σύνολο	6.285.844,02	7.046.297,74

16. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και αναλύεται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο 145.252 κοινές μετοχές ονομ. αξίας 30,00 Ευρώ έκαστη	4.357.560,00	4.357.560,00
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	1.122.523,84	1.122.523,84
Σύνολο	1.122.523,84	1.122.523,84

17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Τακτικό Αποθεματικό	1.452.520,00	1.452.520,00
Λοιπά έκτακτα αποθεματικά	115.124,23	115.124,23
Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	439.822,51	439.822,51
Σύνολο	2.007.466,74	2.007.466,74

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με την Ελληνική εμπορική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίζουν το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Κατά τη διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού.

Λοιπά έκτακτα αποθεματικά: Αφορούν αποθεματικά που σχηματίστηκαν τις προηγούμενες χρήσεις και η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα συγκεκριμένα αποθεματικά.

Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων: Η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα συγκεκριμένα αποθεματικά.

18. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αναλύεται ως εξής :

	31.12.2020	31.12.2019
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	1.660.311,96	1.609.293,96

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού προσδιορίστηκαν μέσω αναλογιστικής μελέτης. Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης των χρήσεων που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019 έχει ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Καθαρή υποχρέωση 1 Ιανουαρίου	1.609.293,96	1.379.766,23
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	119.841,00	90.416,00
Χρηματοοικονομικό κόστος	16.093,00	27.595,00
Πληρωθείσες παροχές	(670.203,00)	(676.665,00)
(Κέρδη)/ζημίες διακανονισμών	538.099,00	526.970,00
Κέρδη διακανονισμών προηγ.χρήσης	0,00	0,00
Αναλογιστικό (κέρδος)/ζημία	47.188,00	261.211,73
Καθαρή υποχρέωση 31 Δεκεμβρίου	1.660.311,96	1.609.293,96

Η μεταβολή της πρόβλεψης (έξοδο) η οποία αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 είναι 135.934 ΕΥΡΩ σε σχέση με την χρήση 2019 που ήταν 118.011 ΕΥΡΩ. Επίσης, κατά την τρέχουσα περίοδο αναγνωρίστηκαν ζημίες διακανονισμού 538.099 ΕΥΡΩ (2019: 526.970 ΕΥΡΩ).

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των σχετικών προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης, έχουν ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
	%	%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	1,00%	1,00%
Πληθωρισμός	1,25%	1,25%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	1,75%	1,75%

19. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Προμηθευτές εσωτερικού	1.793.719,23	1.876.215,59
Προμηθευτές εξωτερικού	246.024,86	494.910,05
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες (σημ.24)	7.268.051,37	4.189.048,75
Σύνολο	9.307.795,46	6.560.174,39

20. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Φ.Π.Α.	369.280,51	362.632,82
Φ.Μ.Υ. & Εισφορά Αλληλεγγύης	357.957,49	359.457,36
Λοιποί Φόροι και Τέλη	61.738,71	66.662,72
Σύνολο	788.976,71	788.752,90

21. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι υποχρεώσεις για τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Ι.Κ.Α.	408.432,24	393.694,78
Επικουρικά Ταμεία	93.928,72	89.864,25
Σύνολο	502.360,96	483.559,03

22. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Πιστωτές διάφοροι και λοιπές υποχρεώσεις	167.289,46	224.471,96
Σύνολο	167.289,46	224.471,96

23. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Αμοιβές προσωπικού δουλευμένες	2.588.475,80	2.169.007,50
Αμοιβές και παροχές τρίτων	38.795,45	45.700,92
Δαπάνες διαφήμισης	0,00	0,00
Διάφορα έξοδα	67.628,50	665.457,62
Δεδουλευμένα έξοδα κρατήσεων υπέρ ταμείων rebates & clawbacks	22.660.012,09	21.799.356,27
Σύνολο	25.354.911,84	24.679.522,31

24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν τις συναλλαγές με τις εταιρείες του Ομίλου ASTRAZENECA καθώς και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Όλες οι συναλλαγές αυτές πραγματοποιούνται με όρους αγοράς.

Οι αγορές από συνδεδεμένα αφορούν κυρίως την αγορά εμπορευμάτων από θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου ενώ οι πωλήσεις αφορούν επαναχρεώσεις κλινικών μελετών, επαναχρεώσεις λοιπών εξόδων και από επαναχρεώσεις για ασφαλιστική κάλυψη επισφαλών πελατών. Δεν υφίσταται δάνεια με συνδεδεμένα μέρη.

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019 αναλύονται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	Αγορές/έξοδα από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις υπηρεσιών σε συνδεδεμένα μέρη	Αγορές/έξοδα από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις υπηρεσιών σε συνδεδεμένα μέρη
Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη				
A. ASTRAZENECA UK	9.148.684,54	869.911,00	35.400.319,24	727.605,16
B. ASTRAZENECA AB	82.398.719,90	2.519.183,00	35.552.768,73	761.478,00
Γ. AZ Dunkerque Production	1.799.335,20	-	1.225.657,68	-
Συνολικό ποσό συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη	93.346.739,64	3.389.094,00	72.178.745,65	1.489.083,16

Τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019 αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)		31.12.2020		31.12.2019	
		Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις
Ποσά ανεξόφλητων υπολοίπων με συνδεδεμένα μέρη					
A. ASTRAZENECA UK		24.529,20	4.113.851,00	1.242.579,76	360.451,38
B. ASTRAZENECA AB		7.243.522,17	594.112,00	2.876.254,99	4.443.496,00
Γ. ASTRAZENECA CONTINENT BV		-	-	-	-
Δ. ASTRAZENECA R& D MOLNDAL		-	-	-	-
E. AZ Dunkerque Production		-	7.982,00	70.214,00	-
ΣΤ. Astrazeneca South Africa		-	-	-	-
Συνολικό ποσό υπολοίπων με συνδεδεμένα μέρη		7.268.051,37	4.715.945,00	4.189.048,75	4.803.947,38

Η αύξηση των υποχρεώσεων προς την ASTRAZENECA AB οφείλεται στις αυξημένες αγορές αποθεμάτων της χρήσης καθώς και στο γεγονός ότι το μεγαλύτερο μέρος των εμπορευμάτων προμηθεύεται πλέον από την Σουηδία λόγω της εξόδου του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι αμοιβές των οργάνων διοίκησης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 είναι ύψους ευρώ 1.692.640,97 πλέον εργοδοτικών εισφορών ύψους ευρώ 288.604,63, ενώ το 2019 ήταν ύψους ευρώ 1.224.726,33 πλέον εργοδοτικών εισφορών ύψους ευρώ 209.028,54.

25. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 για τον έλεγχο των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αναλύονται κατά κατηγορία παρακάτω:

Αμοιβές τακτικού ελέγχου 34.648,00
Αμοιβές φορολογικού 29.000,00

26. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ι) Νομικές υποθέσεις

A) Η Εθνική επιτροπή Ανταγωνισμού έστειλε σχετικές επιστολές με τις οποίες ζήτησε από την εταιρεία πληροφορίες και στοιχεία για την έρευνα πιθανής κατάχρησης δεσπόζουσας θέσης λόγω άρνησης εκτέλεσης παραγγελιών από την ίδια τα έτη 2015 και 2016. Δεν υπάρχει εξέλιξη στην υπόθεση και επιπλέον η διοίκηση δεν αναμένει η υπόθεση να έχει σημαντική επίδραση.

B) Η εταιρεία έχει καταθέσει Δηλώσεις ΦΠΑ με επιφύλαξη για την περίοδο Οκτώβριος 2013- Σεπτέμβριος 2014 και έχει ακολουθήσει τη διαδικασία της ενδικοφανούς προσφυγής στην διεύθυνση επίλυσης διαφορών

και αναμένουμε σχετική απάντηση εντός 4 μηνών από την ημερομηνία της κατάθεσης των ενδικοφανών προσφυγών. Το συνολικό ποσό ΦΠΑ προς επιστροφή που αιτούμαστε με τις ενδικοφανείς προσφυγές για το rebate Δ' Τρίμηνο 2013, Α', Β' και Γ' Τρίμηνο 2014 , είναι 834.979,31 Ευρώ

ii) Κεφαλαιακές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν εγγυητικές επιστολές οι οποίες δόθηκαν για συμμετοχή σε διαγωνισμούς του Ελληνικού Δημοσίου.

iii) Μελλοντικά μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων:

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης την 31η Δεκεμβρίου 2020 και 2019 που αφορούν αυτοκίνητα και αποθήκες έχουν ως ακολούθως:

(Ποσά σε Ευρώ)	31.12.2020	31.12.2019
Εντός 1 έτους	1.402.263,45	533.252,64
Από 2 μέχρι 5 έτη	1.963.750,06	1.653.371,34
Πάνω από 5 έτη	1.049.243,35	1.346.258,79
Σύνολο	4.415.256,87	3.532.882,77

Τα μελλοντικά μισθώματα παρουσιάζουν αύξηση για το λόγο ότι η εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση μίσθωσης κτιρίων από 14 Μαΐου 2019 έως τις 13 Μαΐου 2029.

27. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στους ακόλουθους κινδύνους από τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων:

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος αγοράς
- Λειτουργικός κίνδυνος
- Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα
- Συναλλαγματικός κίνδυνος
- Κίνδυνος επιτοκίου
- Διαχείριση κεφαλαίου

Αυτή η σημείωση παρουσιάζει τις πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε κάθε έναν από τους ανωτέρω κινδύνους τους στόχους της τις πολιτικές και τις διαδικασίες για τη μέτρηση και διαχείριση του κινδύνου και τη διαχείριση του κεφαλαίου της. Περαιτέρω ποσοτικές γνωστοποιήσεις περιλαμβάνονται καθ' όλη την έκταση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τον κίνδυνο της Εταιρείας να μην εισπράξει απαιτήσεις από πελάτες στα πλαίσια συμβατικών εμπορικών συναλλαγών. Στο τέλος του 2020, κρίνεται ότι δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία διαθέτει σχετικά υψηλό δείκτη ρευστότητας. Συγκεκριμένα, ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 155%, ενώ ο δείκτης ταχείας ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό μείον αποθέματα προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 92%. Συνεπώς, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως χαμηλός.

Κίνδυνος αγοράς

Προβλέπονται αλλαγές στην αγορά που δραστηριοποιείται η Εταιρεία λόγω της ακολουθούμενης πολιτικής περιορισμού της φαρμακευτικής δαπάνης, που περιλαμβάνει την μη υπέρβαση των προϋπολογισμών των ασφαλιστικών ταμείων και νοσοκομείων με τη χρήση του "claw back" ως τελικό ρυθμιστή της φαρμακευτικής δαπάνης, την αυξημένη χρήση γενοσήμων φαρμάκων, την ηλεκτρονική συνταγογράφηση, τις αλλαγές στην πολιτική αποζημίωσης των φαρμάκων από τον ΕΟΠΥΥ σύμφωνα με την πρόσφατη θετική λίστα και τον καθορισμό ασφαλιστικής τιμής σε επίπεδο ATC4 και την εφαρμογή μειοδοτικών διαγωνισμών στην προμήθεια φαρμάκων από τα Νοσοκομεία.

Λειτουργικός κίνδυνος

Οι κύριοι λειτουργικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία προκύπτουν από την συνεχιζόμενη κρίση που επηρεάζει την Ελληνική Οικονομία. Η Εταιρεία παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα και την εξέλιξη των λειτουργικών κι επενδυτικών δραστηριοτήτων όπως επίσης των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα παραμένει ευμετάβλητο και ως εκ τούτου ο χρηματοοικονομικός κίνδυνος παραμένει αυξημένος.

Λαμβάνοντας όμως υπ' όψη την φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της σε βραχυπρόθεσμο επίπεδο. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία διατηρεί σχεδόν το σύνολο των συναλλαγών της σε ΕΥΡΩ. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος που απορρέει από τις συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα είναι ιδιαίτερος περιορισμένος λόγω του όγκου και της αξίας των συναλλαγών.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 δεν είχε συνάψει καμία δανειακή σύμβαση. Δεν έχει γίνει καμία λήψη δανείου μέσα στο 2020, ως εκ τούτου δεν προκύπτει κανένας επιτοκιακός κίνδυνος για την Εταιρεία.

Διαχείριση κεφαλαίου

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να παραμένει σε συνεχιζόμενη δραστηριότητα με σκοπό να παράγει κέρδη για τους μετόχους και οφέλη για τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη και να διατηρήσει τη βέλτιστη κεφαλαιακή δομή.

28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Η εταιρεία απέκτησε έσοδο ποσού 995.817,73 (βλέπε σημείωση 6.Λοιπά έσοδα και κέρδη) Ευρώ μετά από ενδικοφανή προσφυγή που αφορά Δηλώσεις ΦΠΑ για το έτος 2018.Κρίθηκε και αποφασίστηκε από το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών η επιστροφή του ΦΠΑ το οποίο και αποδόθηκε από την ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ το 2021.Το αναφερόμενο ποσό ως γεγονός επηρέασε τις τρέχουσες οικονομικές καταστάσεις και παρουσιάζεται στις λοιπές απαιτήσεις στην σημείωση 14.Τέλος,το ποσό συμψηφίσθηκε την 26 Απριλίου 2021.

Σύμφωνα με το νόμο 4799/2021 που δημοσιεύθηκε στις 18 Μαΐου 2021 μειώνεται στο 22% από 24% ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για τα εισοδήματα φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

Μαρούσι, 25 Οκτωβρίου 2021



Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΟΥΛΙΑΡΑ
Α.Δ..Τ.ΑΕ 545151



Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΣΠΥΡΟΣ ΤΣΙΟΥΤΣΙΑΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 138999



Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 769468
Αρ. Αδ ΟΕΕ: 90030



ASTRAZENECA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Αγησιλάου 6-8,
Μαρούσι 151 23,
Ελλάδα

<https://www.astrazeneca.gr>

Τηλ.: +30 210 6871500, Φαξ: +30 210 6847968

Αρ. Μ.Α.Ε. 20566/01ΑΤ/Β/89/1106

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 000638901000

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ASTRAZENECA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Κύριοι Μέτοχοι,

Η Εταιρεία συνέταξε τις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τον Ν. 4308/2014. Σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της Εταιρείας κατά το έτος 2020.

Η Εταιρεία παρουσίασε σε επίπεδο αξιών ποσοστό αύξησης, σύμφωνα με την IQVIA κατά 5,8% έναντι ποσοστού θετικής ανάπτυξης 3,8% που παρουσίασε ο κλάδος ενώ παράλληλα κατετάγη 5η στη Φαρμακευτική αγορά σε επίπεδο παραγωγών φαρμακευτικών σκευασμάτων βάση του μεριδίου αγοράς με ποσοστό 4,1%.

Τα κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 4.601.193,93 (2019: Κέρδη 6.387.087,30) ενώ ο κύκλος εργασιών αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 12.570.936,84 σε σχέση με το 2019. Βασικοί παράγοντες που συνετέλεσαν στην αύξηση του τζίρου σε σχέση με τη χρήση 2019 ήταν η αύξηση κυρίως των πωληθέντων ποσοτήτων και η διάθεση νέων προϊόντων (ογκολογικά φάρμακα).

Σημαντικές πληροφορίες για τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ακολουθούν:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα Πάγια

Τα ακίνητα καθώς και ο λοιπός εξοπλισμός παρουσίασαν μείωση κατά Ευρώ 70.436,15 και ΕΥΡΩ 18.976,89 αντίστοιχα, σε σχέση με το 2019. Ο λοιπός εξοπλισμός περιλαμβάνει ηλεκτρονικούς υπολογιστές έπιπλα, σκεύη μηχανές γραφείου, εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών και λοιπό εξοπλισμό τα οποία χρησιμοποιούνται από τα τμήματα της Εταιρείας.

Οι αποσβέσεις της χρήσης των ενσωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων διενεργήθηκαν με βάση τις αποδεκτές μεθόδους των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Νόμου 4308/2014 και τις λογιστικές πολιτικές που υιοθέτησε η Εταιρεία.

Κατά την χρήση 2020, πραγματοποιήθηκαν προσθήκες και εκποιήσεις/καταστροφές περιουσιακών στοιχείων αξίας κτήσης ΕΥΡΩ 138.100,65 με συσσωρευμένες αποσβέσεις ΕΥΡΩ 227.513,69.

Συνολικά η αξία κτήσης των ενσωμάτων παγίων αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 138.100,65 που οφείλεται στα παρακάτω.

Η κίνηση έχει ως εξής:

-Προσθήκες	142.107,65
-Εκποιήσεις, καταστροφές παγίων στοιχείων	<u>(4.007,00)</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>138.100,65</u>
---------------------	--------------------------

Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία για τη χρήση του 2020 μειώθηκαν λόγω αποσβέσεων κατά ΕΥΡΩ 2.039,58 σε σχέση με το 2019. Τα άυλα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν επενδύσεις οι οποίες αφορούν την αγορά προγραμμάτων λογισμικού (software) τα οποία χρησιμοποιούνται από τα τμήματα της Εταιρείας και τα λοιπά δικαιώματα.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις για την χρήση 2020 ανέρχονται στις ΕΥΡΩ 103.236,27 και παρουσίασαν μεταβολή σε σχέση με τη χρήση 2019 κατά ΕΥΡΩ 18.677,96 .

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

Τα αποθέματα των εμπορευμάτων έχουν αποτιμηθεί χωριστά για κάθε είδος με βάση την τιμή κτήσεως και την τιμή στην οποία θα μπορούσε να τα πωλήσει η Εταιρεία την 31.12.2020.

Ως τιμή κτήσεως έχει ληφθεί εκείνη που προέκυψε από την εφαρμογή της μεθόδου αποτιμήσεως F.I.F.O. όπως και κατά την προηγούμενη χρήση.

Τα αποθέματα ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 22.618.420,21 και παρουσιάζουν αύξηση σε ΕΥΡΩ 8.142.613,44 κατά 56% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση ΕΥΡΩ 14.475.806,77.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας (πελάτες, Ελληνικό Δημόσιο, απαιτήσεις συνδεδεμένων εταιρειών, εμβάσματα πελατών και επιταγές) παρουσιάζουν μείωση κατά 7% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το υπόλοιπο του λογαριασμού Εμπορικές Απαιτήσεις αναλύεται ως εξής:

Ανάλυση κονδυλίου

Εμπορικές Απαιτήσεις	Υπόλοιπα (σε ΕΥΡΩ)
Πελάτες εσωτερικού	23.769.367,93
Απαιτήσεις συνδεδεμένων εταιριών	4.715.945,00
Ελληνικό δημόσιο	7.149.676,68
Πελάτες επισφαλείς	407.527,31
Επιταγές εισπρακτέες	3.919.722,97
Πρόβλεψη συμψηφισμού απαιτήσεων Ε.Ο.Π.Υ.Υ.	(15.173.996,97)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>24.788.242,92</u>
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(276.235,92)
Σύνολο ΕΥΡΩ:	24.512.007,00

Λοιπές Απαιτήσεις

Το σύνολο των λοιπών απαιτήσεων ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 2.630.216,34 (2019: ΕΥΡΩ 701.095,01) τα οποία παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με το 2019 ποσού ΕΥΡΩ 1.929.121,33.

Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος παρουσίασε μεταβολή κατά ΕΥΡΩ 831.808,47 από 938.400,54 το 2019 σε 1.770.209,01 το 2020 συμπεριλαμβανομένου του τέλους επιτηδεύματος.

Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα συνολικά Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 6.285.844,02 τα οποία παρουσιάζουν 11% μείωση σε σχέση με το 2019 ΕΥΡΩ 7.046.297,74 ποσού ΕΥΡΩ 760.453,72.

Συνολικά το Κυκλοφορούν Ενεργητικό της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 6.460.371,56 (ποσοστό 13%).

Η αύξηση αυτή κυρίως οφείλεται σε:

Αύξηση των αποθεμάτων κατά	8.142.613,44
Μείωση των Εμπορικών απαιτήσεων κατά	(1.884.386,21)
Αύξηση των λοιπών απαιτήσεων κατά	1.929.121,33
Μείωση τρεχουσών φορολογικών απαιτήσεων	(966.523,28)
Μείωση των ταμειακών διαθέσιμων κατά	(760.453,72)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>6.460.371,56</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Καθαρή θέση – καταβλημένα κεφάλαια

Η Καθαρή Θέση της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ 2.830.984,93 (ποσοστό 17%). Η μεταβολή σε σχέση με το 2019 οφείλεται στην αύξηση των Αποτελεσμάτων εις νέο κατά ΕΥΡΩ 2.830.984,93.

Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους ανήλθαν σε ΕΥΡΩ 1.660.311,96 (2019: 1.609.293,96) αυξήθηκαν κατά ΕΥΡΩ 51.018 σε σχέση με το 2019.

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις παρουσίασαν αύξηση κατά ποσό ΕΥΡΩ 3.468.238,06 (ποσοστό 11%), που οφείλεται κυρίως σε:

Αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων κατά	2.747.621,07
Αύξηση των υποχρεώσεων από φόρο εισοδήματος	83.384,22
Αύξηση των υποχρεώσεων από φόρους - τέλη κατά	223,81
Αύξηση των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά	18.801,93
Αύξηση εξόδων χρήσεως δουλευμένων κατά	675.389,53
Μείωση των λοιπών υποχρεώσεων κατά	(57.182,50)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ:	<u>3.468.238,06</u>

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Κύκλος Εργασιών και κόστος πωλήσεων

Στην χρήση 2020 ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε ΕΥΡΩ 110.916.424,72 παρουσιάζοντας αύξηση κατά ΕΥΡΩ 12.570.936,84, δηλαδή ποσοστό 13%, καταλαμβάνοντας την 5η θέση στην Φαρμακευτική Αγορά με βάση το μερίδιο αγοράς.

Το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε ΕΥΡΩ 85.057.592,67 παρουσιάζοντας αύξηση κατά ΕΥΡΩ 14.354.686,66 δηλαδή ποσοστό 20%.

Λειτουργικές Δαπάνες και Έξοδα

Το σύνολο των γενικών λειτουργικών εξόδων (έξοδα διοίκησης, έξοδα διάθεσης, λοιπά έξοδα και ζημιές και απομειώσεις-αυξήσεις περιουσιακών στοιχείων) ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 25.620.957,25 παρουσίασαν μείωση κατά ΕΥΡΩ 301.803,35 σε σχέση με το 2019. Τα λοιπά συνήθη έσοδα ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 3.402.699,60 και παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το 2019 κατά ΕΥΡΩ 2.097.967,41.

Η ανάλυση των μεταβολών των λειτουργικών εξόδων παρατίθεται παρακάτω:

Σε μείωση των δαπανών διοίκησης κατά: (425.642,20)

Σε αύξηση των δαπανών διάθεσης κατά: 283.206,08

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ: (142.436,12)

Σε μείωση των λοιπών εξόδων και ζημιών κατά : (91.798,38)

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ (91.798,38)

Σε μείωση των προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων (67.568,85)

(301.803,35)

Τα λοιπά συνήθη έσοδα ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 3.402.699,60 αντιπροσωπεύουν :

- Παρεπόμενα έσοδα προς συνδ.εταιρ.εξωτ 3.402.699,60

ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ: 3.402.699,60

Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις ΕΥΡΩ 229.553,27 έχουν καταχωρηθεί στο λειτουργικό κόστος της Εταιρείας και υπολογίστηκαν σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή των παγίων οι οποίες παρουσίασαν αύξηση κατά ΕΥΡΩ 1.857,11 σε σχέση με το 2019.

ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ Ή ΆΛΛΑ ΒΑΡΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

Δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη επί των ακινήτων της εταιρείας.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η Εταιρεία διατηρεί σχεδόν το σύνολο των συναλλαγών της σε ΕΥΡΩ. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος που απορρέει από τις συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα είναι ιδιαίτερος περιορισμένος λόγω του όγκου και της αξίας των συναλλαγών.

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τον κίνδυνο της Εταιρείας να μην εισπράξει απαιτήσεις από πελάτες στα πλαίσια συμβατικών εμπορικών συναλλαγών. Στο τέλος του 2020, κρίνεται ότι δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Η Εταιρεία διαθέτει σχετικά υψηλό δείκτη ρευστότητας. Συγκεκριμένα, ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 155%, ενώ ο δείκτης ταχείας

ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό μείον αποθέματα προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 92%. Συνεπώς, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως χαμηλός.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ

Η Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 δεν είχε συνάψει καμία δανειακή σύμβαση. Δεν έχει γίνει καμία λήψη δανείου μέσα στο 2020, ως εκ τούτου δεν προκύπτει κανένας επιτοκιακός κίνδυνος.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα παραμένει ευμετάβλητο και ως εκ τούτου ο χρηματοοικονομικός κίνδυνος παραμένει αυξημένος.

Λαμβάνοντας όμως υπ' όψη τη φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της σε βραχυπρόθεσμο επίπεδο. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα απαραίτητα μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Στις 25 Φεβρουαρίου 2020, εμφανίστηκε το πρώτο κρούσμα στην Ελλάδα, συσχετισμένο με τον ιό COVID-19 ο οποίος χαρακτηρίστηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία στις 11 Μαρτίου 2020. Στις 13 Μαρτίου 2020 η Κυβέρνηση δημοσίευσε την απόφαση της για λήψη Κρατικών μέτρων, όπως η επιβολή προσωρινής απαγόρευσης της λειτουργίας ευρέος φάσματος καταστημάτων λιανικής πώλησης, εσωτερικών χώρων και άλλων τοποθεσιών, με στόχο την επιβράδυνση της εξάπλωσης του ιού. Μέχρι και σήμερα ισχύουν κάποιοι περιορισμοί με την Κυβέρνηση να προχωρά στη σταδιακή ανάκληση των μέτρων κατά της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19, βασιζόμενοι πάντα στις επιδημιολογικές μελέτες και στην αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού.

Το εξαιρετικά σημαντικό παγκόσμιο αυτό γεγονός της πανδημίας COVID-19 εκτιμάται ότι θα επηρεάσει άμεσα την τρέχουσα χρονιά 2021 καθώς και το επόμενο έτος 2022.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της.

Ο φαρμακευτικός κλάδος και κατ' επέκταση η εταιρεία δεν υπέστη κάποια σοβαρή επίπτωση στην δραστηριότητά της.

Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 φαίνεται ότι η πανδημία COVID-19 δεν έχει επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις της εταιρείας (οι οποίες εμφανίζονται να είναι αυξημένες σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2020).

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ

Προβλέπονται αλλαγές στην αγορά που δραστηριοποιείται η Εταιρεία λόγω της ακολουθούμενης πολιτικής περιορισμού της φαρμακευτικής δαπάνης, που περιλαμβάνει την μη υπέρβαση των προϋπολογισμών των ασφαλιστικών ταμείων και νοσοκομείων με τη χρήση του "claw back" ως τελικό ρυθμιστή της φαρμακευτικής δαπάνης, την αυξημένη χρήση γενοσήμων φαρμάκων, την ηλεκτρονική συνταγογράφηση, τις αλλαγές στην πολιτική αποζημίωσης των φαρμάκων από τον ΕΟΠΥΥ σύμφωνα με την πρόσφατη θετική λίστα και τον καθορισμό ασφαλιστικής τιμής σε επίπεδο ATC4 και την εφαρμογή μειοδοτικών διαγωνισμών στην προμήθεια φαρμάκων από τα Νοσοκομεία.

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Οι κύριοι λειτουργικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία προκύπτουν από την συνεχιζόμενη κρίση που επηρεάζει την Ελληνική Οικονομία. Η Εταιρεία παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από

πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα και την εξέλιξη των λειτουργικών κι επενδυτικών δραστηριοτήτων όπως επίσης των εμπορικών απαιτήσεων της.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να παραμένει σε συνεχιζόμενη δραστηριότητα με σκοπό να παράγει κέρδη για τους μετόχους και οφέλη για τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη και να διατηρήσει τη βέλτιστη κεφαλαιακή δομή.

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η Εταιρεία διεξάγει κλινικές μελέτες και συμβάλει στην ανάπτυξη καινοτόμων φαρμάκων. Σε αυτές τις μελέτες, συμμετέχουν Δημόσια και Ιδιωτικά Νοσοκομεία όλης της επικράτειας, ύστερα από έγκριση των αρμόδιων ρυθμιστικών αρχών. Το Τμήμα Κλινικών Δοκιμών, της Διεύθυνσης Φαρμακευτικών Μελετών και Έρευνας του Ε.Ο.Φ. είναι υπεύθυνο για την έγκριση και τον έλεγχο κάθε κλινικής μελέτης.

Οι κλινικές μελέτες που διενεργεί η Εταιρεία διακρίνονται σε 2 κατηγορίες:

- Κλινικές Μελέτες (Δοκιμές) – Παρεμβατικές (εγκρίνονται από ΕΟΦ/ΕΕΔ):
- Μη Παρεμβατικές Μελέτες (εγκρίνονται από Ε.Σ./Δ.Σ Νοσοκομείων)

Η Εταιρεία συμμετέχει ως χορηγός και σε μη-εμπορικές (ESRs) μελέτες. Οι μελέτες αυτές διεξάγονται με στόχο να απαντήσουν σε σημαντικά επιστημονικά ερωτήματα και διενεργούνται από ανεξάρτητους φορείς, από ακαδημαϊκούς ή ιατρικές εταιρείες, χωρίς τη συμμετοχή της φαρμακοβιομηχανίας (εγκρίνονται από ΕΟΦ/ΕΕΔ).

Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία έχει αναπτύξει τη συνείδηση που αφορά το περιβάλλον και την προστασία του και αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής της επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης.

Η διοίκηση της Εταιρείας ενημερώνεται για τα θέματα του περιβάλλοντος σε συνεχή βάση και υπάρχει δέσμευση όλων των μελών της για πλήρη συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα που την εξασφαλίζουν και όχι μόνο, αφού θεωρεί ότι η προστασία του περιβάλλοντος είναι κοινωνικό αγαθό μεγάλης σπουδαιότητας που οφείλει να προστατεύεται.

Η Εταιρεία στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος από την λειτουργία της ίδιας αλλά και των συνεργατών και προμηθευτών της.

Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρεία μας, δεσμεύεται να διατηρεί μια κουλτούρα σεβασμού και ίσων ευκαιριών. Προσλαμβάνει και απασχολεί ανθρώπους χωρίς να κάνει διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λ.π. και παρέχει ευκαιρίες ανάπτυξης μέσω δομημένων εκπαιδεύσεων. Βασικό της μέλημα είναι να επιβραβεύει την απόδοση και τις εργασιακές συμπεριφορές που ακολουθούν τις αξίες της εταιρείας.

Τα εργασιακά ζητήματα διαμορφώνονται πέραν των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και βασίζονται στα ανθρώπινα δικαιώματα και την εργασιακή ελευθερία.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία διατηρεί υποκατάστημα στον Ασπρόπυργο επί της 4ης και 25ης Μαρτίου - Λόφος Κυρίλλου. Στο χώρο αυτό αποθηκεύονται τα φαρμακευτικά σκευάσματα και γίνεται η τιμολόγηση και η διανομή των φαρμάκων.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Οι μετοχές είναι ονομαστικής αξίας ποσού εκατόν σαράντα πέντε χιλιάδων διακοσίων πενήντα δύο ονομαστικών μετοχών(145.252) ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30€) έκαστη.

Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές.

Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τις οριστικές άμα τη εκδόσει αυτών.

Απαγορεύεται η απόκτηση από την Εταιρεία δικών της μετοχών, είτε από την ίδια, είτε από πρόσωπο που ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό αυτής. Από την απαγόρευση αυτή εξαιρούνται αποκτήσεις μετοχών όπως αυτές ορίζονται από το ισχύον καταστατικό.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΟ 2021:

Η Εταιρεία προβλέπει ότι κατά την χρήση του 2021 θα διατηρήσει ικανοποιητική δραστηριότητα με το επίπεδο πωλήσεων να είναι αυξημένο σε σχέση με αυτό της κλειόμενης χρήσης. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά για το έτος που διανύουμε (2021), το επίπεδο των clawback και rebates θα σταθεροποιηθεί, ενώ αναμένεται σχετική μείωση από τη χρήση του 2022, σύμφωνα και με τις κυβερνητικές εξαγγελίες. Η Διοίκηση, στοχεύει στην αύξηση των μεριδίων αγοράς. Η αύξηση των πωλήσεων και η ενδυνάμωση της κερδοφορίας αναμένεται λόγω της καλής διαφοροποίησης του χαρτοφυλακίου.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Συνοψίζοντας οι κύριοι αριθμοδείκτες της χρήσης είναι οι εξής:

I) Χρηματοοικονομικοί δείκτες.

Α) Αριθμοδείκτες Αποδοτικότητας

		2020		2019	
Αποδοτικότητα Επενδεδυμένων Κεφαλαίων	=	Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων	4.601.193,93	8%	6.387.087,30
		Σύνολο Ενεργητικού	57.220.162,43		50.869.921,45

Β) Αριθμοδείκτες Ρευστότητας

		2020		2019	
Δείκτης Κυκλοφοριακής Ρευστότητας	=	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	56.046.487,57	155%	49.586.116,01
		Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	36.204.718,65		32.736.480,59

Γ) Αριθμοδείκτες διάρθρωσης κεφαλαίων

		2020		2019	
Ίδια Κεφάλαια προς Συνολικά	=	Ίδια Κεφάλαια	19.355.131,82	35%	16.524.146,90
		Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	55.559.850,47		49.260.627,49

Δ) Αριθμοδείκτες δραστηριότητας

		2020		2019	
Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Ενεργητικού	=	Πωλήσεις	110.916.424,72	194%	98.345.487,88
		Σύνολο Ενεργητικού	57.220.162,43		50.869.921,45

II) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Το ποσοστό των ανδρών προς το σύνολο εργαζομένων είναι 53% (2019:52%)

Το ποσοστό των γυναικών προς το σύνολο εργαζομένων είναι 47% (2019:48%)

Το ακαδημαϊκό επίπεδο του προσωπικού είναι

- Λύκειο 13% (2019:16%)
- Ανωτέρα ή ΤΕΙ ή ΙΕΚ 16% (2019:17%)
- Ανωτάτη ή ΑΕΙ 31% (2019:34%)
- Μεταπτυχιακή 31% (2019:28%)
- Διδακτορική 9% (2019:5%)

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η εταιρεία απέκτησε έσοδο ποσού 995.817,73 (βλέπε σημείωση 6.Λοιπά έσοδα και κέρδη) Ευρώ μετά από ενδικοφανή προσφυγή που αφορά Δηλώσεις ΦΠΑ για το έτος 2018.Κρίθηκε και αποφασίστηκε από το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών η επιστροφή του ΦΠΑ το οποίο και αποδόθηκε από την ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ το 2021.Το αναφερόμενο ποσό ως γεγονός επηρέασε τις τρέχουσες οικονομικές καταστάσεις και παρουσιάζεται στις λοιπές απαιτήσεις στην σημείωση 14.Τέλος,το ποσό συμψηφίσθηκε την 26 Απριλίου 2021.

Σύμφωνα με το νόμο 4799/2021 που δημοσιεύθηκε στις 18 Μαΐου 2021 μειώνεται στο 22% από 24% ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για τα εισοδήματα φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

Μαρούσι, 25 Οκτωβρίου 2021

Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου,



Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΟΥΛΙΑΡΑ
Α.Δ.Τ.:ΑΕ 545151



Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΣΠΥΡΟΣ ΤΣΙΟΥΤΣΙΑΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 138999



Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 769468
Αρ. Αδ. ΟΕΕ: 90030



ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΚΕΦΑΛΑ
Α.Δ..Τ.Φ045306



ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΡΗΣΤΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 221343



ΜΕΛΟΣ ΔΣ
ΑΛΕΞΙΟΣ ΠΑΠΑΣΤΑΥΡΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 055336

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

Περιεχόμενα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ASTRAZENECA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ.....	1
Α. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.....	1
Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ.....	2
Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	4
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	5
Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	6
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	6
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ.....	6
3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ).....	15
4. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ	15
5. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	15
6. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ.....	16
7. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	17
8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	17
9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	18
10. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	19
11. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	19
12. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ.....	19
13. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	20
14. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	21
15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	21
16. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	21
17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ.....	21
18. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ.....	22
20. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ.....	22
21. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	23
22. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	23
23. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	23
24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ.....	23
25. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ	24
27. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ	25
28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ.....	27
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	28

Α. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	2020	2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3	110.916.424,72	98.345.487,88
Κόστος πωλήσεων	5	(85.057.592,67)	(70.702.906,01)
Μικτό αποτέλεσμα		25.858.832,05	27.642.581,87
Λοιπά συνήθη έσοδα	4	3.402.699,60	1.304.732,19
Έξοδα διοίκησης	5	29.261.531,65	28.947.314,06
Έξοδα διάθεσης	5	(3.073.788,97)	(3.499.431,17)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	5	(22.466.938,69)	(22.183.732,61)
Επισφαλείς απαιτήσεις	12	(87.517,54)	(179.315,92)
Κέρδη αγοραπωλησίας παγίων	8	7.287,95	(60.280,90)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6	0,00	3.412.377,87
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		4.636.392,13	6.436.931,33
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7	(35.198,20)	(49.844,03)
Αποτέλεσμα προ φόρων		4.601.193,93	6.387.087,30
Φόρος Εισοδήματος	8	(1.770.209,01)	(938.400,54)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		2.830.984,92	5.448.686,76

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

		2020	2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
	Σημ.		
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα Πάγια</u>			
Ακίνητα	9	726.389,95	796.826,10
Λοιπός εξοπλισμός	9	344.048,64	363.025,53
Σύνολο		1.070.438,59	1.159.851,63
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	10	0,00	2.039,58
Σύνολο		0,00	2.039,58
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	103.236,27	121.914,23
Σύνολο		103.236,27	121.914,23
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.173.674,86	1.283.805,44
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	12	22.618.420,21	14.475.806,77
Σύνολο		22.618.420,21	14.475.806,77
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	13	24.512.007,00	26.396.393,21
Λοιπές απαιτήσεις	14	2.630.216,34	701.095,01
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	8	0,00	966.523,28
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	6.285.844,02	7.046.297,74
Σύνολο		33.428.067,36	35.110.309,24
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		56.046.487,57	49.586.116,01
Σύνολο ενεργητικού		57.220.162,43	50.869.921,45

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

		2020	2019
Καθαρή θέση	Σημ.		
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	16	4.357.560,00	4.357.560,00
Υπέρ το άρτιο	16	1.122.523,84	1.122.523,84
Σύνολο		5.480.083,84	5.480.083,84
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		18,39	18,39
Σύνολο		18,39	18,39
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	17	1.567.644,23	1.567.644,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	17	439.822,51	439.822,51
Αποτελέσματα εις νέο		11.867.562,85	9.036.577,93
Σύνολο		13.875.029,59	11.044.044,67
Σύνολο καθαρής θέσης		19.355.131,82	16.524.146,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18	1.660.311,96	1.609.293,96
Σύνολο		1.660.311,96	1.609.293,96
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	19	9.307.795,46	6.560.174,39
Φόρος Εισοδήματος	8	83.384,22	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	20	788.976,71	788.752,90
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	21	502.360,96	483.559,03
Λοιπές υποχρεώσεις	22	167.289,46	224.471,96
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	23	25.354.911,84	24.679.522,31
Σύνολο		36.204.718,65	32.736.480,59
Σύνολο υποχρεώσεων		36.204.718,65	32.736.480,59
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		57.220.162,43	50.869.921,45

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το έργο	Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφ' ορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2018	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.415.767,77	439.822,51	3.739.767,63	11.075.460,14
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.448.686,76	5.448.686,76
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	151.876,46	0,00	(151.876,46)	0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2019	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.567.644,23	439.822,51	9.036.577,93	16.524.146,90
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830.984,92	2.830.984,92
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2020	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.567.644,23	439.822,51	11.867.562,85	19.355.131,82

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

		2020	2019
Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδος/(Ζημία) προ φόρων	Σημ.	4.601.193,93	6.387.087,30
Προσαρμογές για συμφωνία κέρδους προ φόρων με καθαρές ταμειακές ροές:			
Αποσβέσεις και απομειώσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	9	231.520,69	217.946,16
Αποσβέσεις και απομειώσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	10	2.039,58	9.750,00
(Κέρδη) / Ζημιές από πώληση και καταστροφή παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		0,00	(3.412.377,87)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	35.198,20	49.844,03
Κίνηση προβλέψεων		51.018,00	229.527,73
Προσαρμογές κεφαλαίου κίνησης:			
(Αύξηση) / Μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων		25.938,81	(7.446.594,92)
(Αύξηση) / Μείωση αποθεμάτων		(8.142.613,44)	(1.418.354,09)
Αύξηση / (Μείωση) εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων		2.612.556,36	6.268.171,25
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	0,00
		(583.147,87)	884.999,59
Τόκοι πληρωθέντες		(35.198,20)	(49.844,03)
Φόρος εισοδήματος		0,00	(2.294.080,77)
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από λειτουργικές δραστηριότητες		(618.346,07)	(1.458.925,21)
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων		0,00	5.713.167,80
Αγορά παγίων περιουσιακών στοιχείων	9	(142.107,65)	(1.023.466,86)
Αγορά άυλων περιουσιακών στοιχείων	10	-	-
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από επενδυτικές δραστηριότητες		(142.107,65)	4.689.700,94
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		0,00	0,00
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(760.453,72)	3.230.775,73
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την 1 Ιανουαρίου	15	7.046.297,74	3.815.522,01
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την 31 Δεκεμβρίου	15	6.285.844,02	7.046.297,74

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η AstraZeneca Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Φαρμακευτική Εταιρεία (εφεξής η «Εταιρεία») δραστηριοποιείται στο εμπόριο και διανομή φαρμακευτικών προϊόντων. Ο όμιλος AstraZeneca είναι μια παγκόσμια βιοφαρμακευτική Εταιρεία που καλύπτει την πλήρη αλυσίδα αξίας του φαρμάκου, από την ανακάλυψη, τα πρώτα και μεταγενέστερα στάδια της ανάπτυξης, την παρασκευή και τη διανομή, μέχρι και την παγκόσμια διάθεση φαρμάκων πρωτοβάθμιας περίθαλψης, φαρμάκων ειδικής φροντίδας, καθώς και εξειδικευμένων φαρμάκων που βελτιώνουν τη ζωή των ασθενών.

Πρωταρχικός στόχος της Εταιρείας είναι τρεις από τους σημαντικότερους κλάδους της υγειονομικής φροντίδας: Καρδιαγγειακά και Μεταβολικά Νοσήματα (CVMet), Ογκολογία, καθώς και Αναπνευστικά (Respi). Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας ενοποιούνται μέσω της Εταιρείας Astrazeneca Continent B.V. (μητρική εταιρεία) στην εταιρεία AstraZeneca UK PLC που εδρεύει στην Αγγλία.

Η Εταιρεία συστάθηκε το 1989, στην Αττική, με την επωνυμία ASTRA HELLAS ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε. με αντικείμενο δραστηριότητας το εμπόριο φαρμακευτικών προϊόντων. Το 1999, μετονομάστηκε σε ASTRA ZENECA ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το 2020 μετονομάστηκε σε AstraZeneca Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Φαρμακευτική Εταιρεία. Είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα και η διεύθυνση της έδρας της είναι η Αghσιλάου 6-8, Μαρούσι. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.) καθώς και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) με αριθμό 20566/01ΑΤ/Β/89/1106 και 000638901000 αντίστοιχα. Το website της εταιρείας είναι www.astrazeneca.com.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 25 Οκτωβρίου 2021 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, η οποία θα πραγματοποιηθεί στις 29 Οκτωβρίου 2021.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις" για την περίοδο 01.01.2020 έως 31.12.2020.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»).

Σημαντικά γεγονότα όπως η πανδημία COVID-19 που παρουσιάστηκε στις αρχές του 2020 επηρέασε την λειτουργία της εταιρείας λόγω των έκτακτων μέτρων αντιμετώπισής της. Ωστόσο δεν υπήρξε σοβαρός αντίκτυπος στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας αφού η Διοίκηση αντιμετώπισε με επιτυχία τις δυσκολίες της λειτουργίας της, προχωρώντας σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες. Το εξαιρετικά σημαντικό παγκόσμιο αυτό γεγονός της πανδημίας COVID-19 θα επηρεάσει άμεσα και το έτος 2021.

Παρ' όλα αυτά η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Στις 25 Φεβρουαρίου 2020, εμφανίστηκε το πρώτο κρούσμα στην Ελλάδα, συσχετισμένο με τον ιό COVID-19 ο οποίος χαρακτηρίστηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία στις 11 Μαρτίου 2020. Στις 13 Μαρτίου 2020 η Κυβέρνηση δημοσίευσε την απόφαση της για λήψη Κρατικών μέτρων, όπως η επιβολή προσωρινής απαγόρευσης της λειτουργίας ευρέος φάσματος καταστημάτων λιανικής πώλησης, εσωτερικών χώρων και άλλων τοποθεσιών, με στόχο την επιβράδυνση της εξάπλωσης του ιού. Μέχρι και σήμερα ισχύουν κάποιοι περιορισμοί με την Κυβέρνηση να προχωρά στη σταδιακή ανάκληση των μέτρων κατά της διασποράς του Κορωνοϊού COVID-19 βασιζόμενοι πάντα στις επιδημιολογικές μελέτες και στην αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού.

Το εξαιρετικά σημαντικό παγκόσμιο αυτό γεγονός της πανδημίας COVID-19 εκτιμάται ότι θα επηρεάσει άμεσα την τρέχουσα χρονιά 2021 καθώς και το επόμενο έτος 2022.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητές της.

Ο φαρμακευτικός κλάδος και κατ' επέκταση η εταιρεία δεν υπέστη κάποια σοβαρή επίπτωση στην δραστηριότητα της.

Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 φαίνεται ότι η πανδημία COVID-19 δεν έχει επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις της εταιρείας (οι οποίες εμφανίζονται να είναι αυξημένες σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2020).

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ που είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής ΕΛΠ), όπως έχουν ενσωματωθεί στο Ν. 4308/2014, ενώ η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του Άρθρου 2 του ίδιου νόμου εντάσσεται στις οντότητες μεγάλου μεγέθους.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις ακόλουθες γενικές αρχές:

- 2.1.1 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση της αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία Ισολογισμού.
- 2.1.2 Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου.
- 2.1.3 Όπου κρίθηκε απαραίτητο, ορισμένα συγκριτικά κονδύλια της προηγούμενης χρήσης αναταξινομήθηκαν για να είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας χρήσεως.
- 2.1.4 Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή εσόδων και εξόδων.
- 2.1.5 Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014.
- 2.1.6 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.
- 2.1.7 Αναταξινόμηση κονδυλίων όπου κρίθηκε απαραίτητη.

2.2 ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω:

2.2.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση

Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Στο κόστος κτήσης των παγίων περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσης τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδο εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους) .

Τα πάγια στοιχεία που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή υπόκεινται σε ετήσια απόσβεση της αξίας τους η οποία υπολογίζεται με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης και με συντελεστή που αντανακλά τις ωφέλιμες ζωές των παγίων, ως εξής:

Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	Βάσει διάρκειας μίσθωσης
Μεταφορικά μέσα	3 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός:	3 έως 5 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις εάν αυτό κριθεί απαραίτητο.

2.2.2 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία αποκτώνται μεμονωμένα και αναγνωρίζονται στο κόστος κατά την αρχική τους αναγνώριση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία. Οι ωφέλιμες ζωές των άυλων περιουσιακών στοιχείων εκτιμώνται ως πεπερασμένες.

Στα άυλα περιλαμβάνονται τα λογισμικά προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών της Εταιρείας.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους και έχουν ως εξής:

Λογισμικά προγράμματα:	3 έτη
------------------------	-------

Δεν υπάρχουν άυλα πάγια με απεριόριστη διάρκεια ζωής.

2.2.3 Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσώματα και άυλα) που επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, όταν οι συνθήκες που τις

προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται

Δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020.

2.2.4 Μισθώσεις

Ο καθορισμός του κατά πόσο μία συναλλαγή εμπεριέχει μίσθωση ή όχι βασίζεται στην ουσία της συναλλαγής κατά την ημερομηνία σύναψης της σχετικής σύμβασης, δηλαδή στο κατά πόσο υπάρχει μια συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

2.2.4.1. Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Ένα περιουσιακό στοιχείο που περιέρχεται στην Εταιρεία (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζεται ως περιουσιακό στοιχείο της Εταιρείας με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια εταιρεία (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά όπως τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

2.2.4.2. Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία ως μισθωτής

Περιπτώσεις μισθώσεων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους όπου η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Το κτίριο, τα μεταφορικά μέσα, οι εκτυπωτές καθώς και η αποθήκη της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις και τα μισθώματα επιμερίζονται στις λειτουργίες διάθεσης και διοίκησης στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Δεν υπάρχουν περιπτώσεις όπου η Εταιρεία λειτουργεί ως εκμισθωτής.

2.2.5 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της Διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο αντί του κόστους κτήσεως. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσεως, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται από Εμπορικές & Λοιπές Απαιτήσεις και Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, βλέπε Σημείωση 13 και 14.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις

Παύση αναγνώρισης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει (δηλαδή να αποσύρει από τον Ισολογισμό) ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

- Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, ή
- μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Απομείωση

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται όταν η ανακτήσιμη αξία του στοιχείου υπολείπεται της λογιστικής του αξίας. Ειδικά για τα μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία (μη κυκλοφορούν ενεργητικό), οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

- υπάρχουν προφανείς, σοβαρές, χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή
- η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή
- δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία,

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάσουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωρισθεί ζημιά απομείωσης.

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας και οι οποίες έχουν πίστωση 60 ημέρες για τους Χονδρεμπόρους φαρμάκων, Συνεταιρισμούς, Ιδιωτικά Φαρμακεία και 90 ημέρες για τα Δημόσια Νοσοκομεία, ΕΟΠΥΥ και ιδιωτικές Κλινικές. Οι απαιτήσεις εμφανίζονται στην ονομαστική τους αξία, μετά από προβλέψεις για τυχόν μη εισπρακτέα υπόλοιπα. Απομείωση απαιτήσεων λόγω επισφάλειας διενεργείται όταν δεν είναι πλέον πιθανή η είσπραξη ολόκληρου του οφειλόμενου ποσού. Το υπόλοιπο της απομείωσης προσαρμόζεται κατάλληλα σε κάθε ημερομηνία κλεισίματος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ώστε να αντανάκλα τους πιθανολογούμενους σχετικούς κινδύνους. Κάθε διαγραφή υπολοίπων πελατών χρεώνεται στην υπέρχουσα απομείωση επισφαλών απαιτήσεων.

Αναλυτικότερα για ποσά τα οποία έχουν ξεπεράσει τους 6 μήνες καθυστέρηση και υπάρχει γραπτή επικοινωνία από το νομικό τμήμα, σχηματίζεται πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων. Επιπλέον, υπάρχει εν ισχύ ασφαλιστικό συμβόλαιο το οποίο καλύπτει ζημιά άνω των 50.000\$ ανά πελάτη, εφόσον υπάρξει βεβαίωση από τους νομικούς συμβούλους ότι δεν υπάρχει πιθανότητα είσπραξης του ποσού.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίστηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Με την μέθοδο του αποσβέσιμου κόστους (σταθερή ή βάσει του πραγματικού επιτοκίου), αποσβένονται σταδιακά ποσά που αφορούν υπό ή υπέρ το άρτιο και άμεσα κόστη που σχετίζονται ευθέως με την ανάληψη της υποχρέωσης.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Παύση αναγνώρισης

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) παύει να αναγνωρίζεται όταν η υποχρέωση εξοφλείται, δηλαδή, όταν η δέσμευση που καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση (αποαναγνώριση) της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αφορούν εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις, οι οποίες είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 19 και 22.

2.2.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ή

κατ' ουσία θεσπιστεί έως την ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης στη χώρα στην οποία λειτουργεί η Εταιρεία και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Η Διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και διενεργεί σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η Εταιρεία κάνοντας χρήση της επιλογής που παρέχει ο Ν.4308/2014 δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

2.2.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Τα αποθέματα υπό παραλαβή της Εταιρείας, δηλαδή τα αποθέματα που δεν έχουν παραληφθεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού, για τα οποία οι όροι της συμφωνίας είναι "παράδοση στον τόπο προορισμού (DAP)" δεν αναγνωρίζονται ως αποθέματα μέσα στη χρήση καθώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη δεν έχουν μεταφερθεί από τον προμηθευτή στην Εταιρεία.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησής τους στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας, μειωμένη κατά το τυχόν κόστος που απαιτείται για την ολοκλήρωση και πραγματοποίηση της πώλησης.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη για υποτίμηση εμπορευμάτων καθώς διενεργεί καταστροφή των εμπορευμάτων που έχει παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους καθώς και όπως αναφέρεται στην κείμενη νομοθεσία.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί για την αποτίμηση των αποθεμάτων της, την μέθοδο "πρώτο εισαχθέν-πρώτο εξαχθέν" (FIFO), η οποία ακολουθείται πάγια.

2.2.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών, περιλαμβάνουν καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

2.2.10 Προβλέψεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Το ποσό αυτό προσδιορίζεται ως η βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης.

Επιπλέον, η Εταιρεία για σκοπούς κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων γνωστοποιεί τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της (σημ. 26) ως:

1. Μια πιθανή δέσμευση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος, η ύπαρξη της οποίας θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβεί ή δεν συμβεί ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι υπό τον πλήρη έλεγχο της οντότητας.
2. Μια παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος για την οποία:
2α) δεν είναι σφόδρα πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη για τον διακανονισμό της, ή
2β) το ποσό της δέσμευσης δεν μπορεί να επιμετρηθεί με επαρκή αξιοπιστία.

2.2.11 Παροχές προσωπικού

2.2.11.1 Πρόγραμμα συνταξιοδότησης καθορισμένων εισφορών

Η Εταιρεία διαθέτει ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών που χορηγεί συνταξιοδοτικές παροχές για το προσωπικό της, με ασφαλιστική Εταιρεία. Κάθε εργαζόμενος δύναται να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Οι εν λόγω εισφορές αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες και τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση.

2.2.11.2 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και Ν.4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Η Εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη βάσει αναλογιστικής μελέτης για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία χρησιμοποιώντας τη μέθοδο των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method).

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής.

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται η μέθοδος Projected Unit Credit. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 17. Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα αναγνωρίζονται στο σύνολο τους απευθείας στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.2.12 Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές ονομαστικές μετοχές καταχωρούνται ως στοιχεία της καθαρής θέσης. Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της καθαρής θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

2.2.13 Μερίσματα

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρείας καταχωρούνται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.2.14 Μετατροπή σε ξένο νόμισμα

Στοιχεία που περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αποτιμώνται στο νόμισμα στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία το οποίο είναι το Ευρώ.

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Οι διαφορές που προκύπτουν από την τακτοποίηση συναλλαγών σε ξένο νόμισμα και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.2.15 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται πιο συγκεκριμένα ως εξής:

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, εφόσον τα αγαθά αυτά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και εφόσον οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται καθώς καθίστανται δουλευμένα εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

Τα έσοδα επιμετρούνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων. Ο καθαρός κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται στη Σημείωση 3.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των προβλεπομένων ανά κατηγορία στοιχείου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

2.2.16 Δεδουλευμένα έξοδα για rebate & clawback

Η Εταιρεία σχηματίζει δεδουλευμένα έξοδα για Rebates και Clawback, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά Υπουργικές Αποφάσεις, οι οποίες μειώνουν τις τιμολογηθείσες πωλήσεις προς το Δημόσιο Τομέα. Τα ποσά αναπροσαρμόζονται κάθε τρίμηνο για τα Rebates και κάθε εξάμηνο για το Claw back σύμφωνα με τα πραγματικά ποσά που καταλογίζονται από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ και τα νοσοκομεία. Για περισσότερες πληροφορίες βλέπε Σημείωση 3 & 23.

Οι απαιτήσεις από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. παρουσιάζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις μειωμένες κατά το ποσό των δεδουλευμένων εξόδων που σχετίζονται με τις επιστροφές (rebates) καθώς και των

δεδουλευμένων εξόδων αυτόματων επιστροφών clawback προς τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης και τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. λαμβάνοντας υπόψιν τις σχετικές ειδοποιήσεις που θα συμψηφιστούν από το Υπουργείο.

3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ)

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	2020	2019
Πωλήσεις εμπορευμάτων	158.246.057,34	138.334.679,06
Επιστροφές προς Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Rebates) και προβλέψεις για αυτόματες επιστροφές (Claw back)	(43.828.759,23)	(34.106.530,80)
Επιστροφές και εκπτώσεις	(3.500.873,39)	(5.882.660,38)
Σύνολο	110.916.424,72	98.345.487,88

Βασικοί παράγοντες που συνετέλεσαν στην αύξηση του τζίρου σε σχέση με τη χρήση 2019 ήταν η αύξηση κυρίως των πωληθέντων ποσοτήτων και η διάθεση νέων προϊόντων (ογκολογικά φάρμακα).

4. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	2020	2019
Παραεπόμενα έσοδα προς συνδεδεμένες εταιρείες εξωτερικού	3.355.796,81	1.304.732,19
Έσοδα ανταλλαγής ασφαλιστρών	46.902,79	-
Σύνολο	3.402.699,60	1.304.732,19

Τα παραεπόμενα έσοδα προς συνδεδεμένες εταιρείες εξωτερικού για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2020 και την 31 Δεκεμβρίου 2019 αφορούν τιμολογήσεις προς τη μητρική εταιρεία για επαναχρέωση κλινικών μελετών, ερευνών, επαναχρέωση λοιπών εξόδων και επαναχρέωση ασφαλιστικής κάλυψης για επισφαλείς πελάτες. Συγκεκριμένα, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 οι επαναχρεώσεις κλινικών μελετών και ερευνών ανήλθαν στα 22.101 Ευρώ (2019: 673.278). Επίσης, το ποσό των 3.219.143,00 Ευρώ αφορά επαναχρεώσεις εξόδων για TP adjustment 2020 (2019:0,00).

5. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Το κόστος πωλήσεων που παρουσιάζεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις προκύπτει ως ακολούθως:

Κίνηση αποθεμάτων	2020	2019
Απόθεμα Έναρξης	14.475.806,77	13.057.452,68
Αγορές Χρήσεως	93.211.012,48	72.128.822,60
Απόθεμα Λήξης	(22.618.420,21)	(14.475.806,77)
	85.068.399,04	70.710.468,51
Κόστος Ιδιοπαραγωγής / Αυτοπαραδόσεων	(10.806,37)	(7.562,50)
Σύνολο	85.057.592,67	70.702.906,01

Η αύξηση της αξίας του αποθέματος οφείλεται στην αύξηση των ποσοτήτων για τα divested brands Atacand, Losec και Nexium ώστε να καλυφθούν οι ανάγκες των ασθενών για τα συγκεκριμένα φάρμακα μέχρι την ολοκλήρωση της μεταφοράς των δικαιωμάτων στον νέο δικαιούχο, καθώς και στην αύξηση του αποθέματος σε φάρμακα με μεγάλη αξία αγοράς όπως το Lynparza tabs 150mg και TAGRISSO TAB 80MG BL 3X10

Οι λογαριασμοί εξόδων έχουν μερισθεί στις λειτουργίες διοίκησης και διάθεσης ως εξής:

Έξοδα διοίκησης	2020	2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.393.129,01	1.917.761,80
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	882.158,49	880.825,59
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	(59.860,00)	58.538,70
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	326.263,92	61.197,71
Φόροι - τέλη	5.234,07	40.548,64
Έξοδα συνεδρίων	48.052,61	51.585,30
Έξοδα μεταφοράς και ταξιδίων	9.441,41	63.589,56
Διάφορα έξοδα	319.393,68	272.760,29
Αποσβέσεις	149.975,78	152.623,58
Προβλέψεις	-	-
Σύνολο	3.073.788,97	3.499.431,17

Έξοδα διάθεσης	2020	2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.296.626,78	13.533.041,93
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.989.935,86	2.534.978,83
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	850.661,00	710.528,63
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	746.733,45	777.151,85
Φόροι - τέλη	167.621,15	230.287,24
Έξοδα συνεδρίων	1.114.404,60	1.934.603,76
Έξοδα μεταφοράς και ταξιδίων	857.191,23	1.367.542,79
Διάφορα έξοδα	1.364.187,13	1.020.525,00
Αποσβέσεις	79.577,49	75.072,58
Σύνολο	22.466.938,69	22.183.732,61

Τα διάφορα έξοδα στη διάθεση είναι αυξημένα το 2020 σε σχέση με το 2019 γιατί έχουν προστεθεί 412.032,19 ευρώ που έχουν καταχωρηθεί στον λογαριασμό 64.02 "Έξοδα Προβολής Και Διαφημίσεως" και δεν αφορούν έξοδα συνεδρίων.

Τα κόστη μισθοδοσίας αναλύονται ως εξής:

Κόστος μισθοδοσίας	2020	2019
Μισθοί – Ημερομίσθια	11.670.433,80	10.456.676,00
Εργοδοτικές εισφορές	2.503.697,41	2.344.442,09
Παρεπόμενες παροχές	1.320.742,58	1.565.884,79
Κόστος παροχών εξόδου από την υπηρεσία	194.882,00	1.083.800,85
Σύνολο	15.689.755,79	15.450.803,73

Το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης στους μισθούς-ημερομίσθια του 2020 σε σχέση με το 2019 οφείλεται στην αύξηση των έκτακτων αμοιβών (Πρόβλεψη Bonus και Actual Bonus)

Ο μέσος αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρεία για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2020 και 2019 έχει ως ακολούθως:

	31 Δεκέμβριος 2020	31 Δεκέμβριος 2019
Μισθωτοί	192	191
Σύνολο	192	191

6. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ

Η εταιρεία απέκτησε έσοδο ποσού 995.817,73 Ευρώ μετά από ενδικοφανή προσφυγή που αφορά Δηλώσεις ΦΠΑ για το έτος 2018 (βλέπε σημείωση 28).

7. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ

Οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

(Ποσά σε Ευρώ)	2020	2019
Λοιπές προμήθειες και έξοδα τραπεζών	35.198,20	49.844,03
Σύνολο	35.198,20	49.844,03

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η Εταιρεία φορολογείται με ονομαστικό συντελεστή 24% σύμφωνα με το νόμο 4646 που ψηφίστηκε στις 12 Δεκεμβρίου 2019. Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις δηλώσεις και τα βιβλία και στοιχεία του φορολογούμενου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που γίνονται αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφίσουν μελλοντικά κέρδη για διάστημα πέντε ετών από το έτος στο οποίο προέκυψαν.

Ο φόρος εισοδήματος που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος ύψους ΕΥΡΩ.

Ο φόρος εισοδήματος πληρωτέος στον ισολογισμό αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	31.12.2020	31.12.2019
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης (Τέλος επιτηδεύματος)	1.770.209,01	938.400,54
Σύνολο	1.770.209,01	938.400,54

(Ποσά σε Ευρώ)	31.12.2020	31.12.2019
Απαίτηση φόρου εισοδήματος χρήσης	(1.540.992,45)	279.076,29
Παρακρατούμενοι και προκαταβεβλημένοι φόροι	1.457.608,23	687.446,89
Σύνολο	(83.384,22)	966.523,18

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Σύμφωνα με το Ελληνικό Φορολογικό Σύστημα οι φορολογικές υποχρεώσεις μέχρι και την χρήση 2010, καθίστανται οριστικές μόνο μετά τον έλεγχο των σχετικών δηλώσεων από τις φορολογικές αρχές. Με το άρθρο 82 παρ 5 του νόμου 2238/94, αρχής γενομένης από την χρήση του 2011, και στην συνέχεια με το άρθρο 65Α του Ν4174/2013, οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και τα ελεγκτικά γραφεία που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε ανώνυμες εταιρείες υποχρεούνται στην έκδοση Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ως προς την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων σε φορολογικά αντικείμενα.

Η εν λόγω έκθεση υποβάλλεται αφενός στην ελεγχόμενη εταιρεία και αφετέρου δε ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών. Με το άρθρο 56 του Ν4410/3.8.2016 για τις χρήσεις από 1.1.2016 η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης καθίσταται προαιρετική. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019 η Εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό από τον νόμιμο ελεγκτή που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χωρίς να προέκυψαν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων χρήσεων.

Για την χρήση 2020, ο φορολογικός έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών, που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται ήδη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. ατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις

φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος).

Το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019:

Πίνακας Μεταβολής Ενσώματων Πάγων περιουσιακών στοιχείων

(Ποσά σε Ευρώ)	Γήπεδα Οικόπεδα	-	Κτίρια και Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης						
31.12.2018	1.589.635,17		4.320.004,41	115.028,57	2.813.403,04	8.838.071,19
Προσθήκες	0,00		691.888,48	0,00	331.578,38	1.023.466,86
Μειώσεις	(1.589.635,17)		(3.982.725,23)	0,00	(1.655.006,56)	(7.227.366,96)
31.12.2019	0,00		1.029.167,66	115.028,57	1.489.974,86	2.634.171,09
Προσθήκες	0,00		25,60	0,00	142.082,05	142.107,65
Μειώσεις	0,00		0,00	0,00	(4.007,00)	(4.007,00)
31.12.2020	0,00		1.029.167,66	115.028,57	1.628.049,91	2.772.271,74
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση						
31.12.2018	0,00		(3.462.147,12)	(115.028,57)	(2.602.903,65)	(6.180.079,34)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00		(94.113,58)	0,00	(123.832,58)	(217.946,16)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00		3.323.919,14	0,00	1.599.786,90	4.923.706,04
31.12.2019	0,00		(232.341,56)	(115.028,57)	(1.126.949,33)	(1.474.319,46)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00		(70.461,75)	0,00	(157.051,94)	(227.513,69)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	0,00		(302.803,31)	(115.028,57)	(1.284.001,27)	(1.701.833,15)
Αναπόσβεστη αξία						
31.12.2020	0,00		726.389,95	0,00	344.048,64	1.070.438,59
31.12.2019	0,00		796.826,10	0,00	363.025,53	1.159.851,63
31.12.2018	1.589.635,17		857.857,29	0,00	210.499,39	2.657.991,85

10. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019.

	Τέλη εισόδου	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Αξία κτήσης			
31.12.2018	9.146.751,27	295.123,09	9.441.874,36
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	9.146.751,27	295.123,09	9.441.874,36
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	9.146.751,27	295.123,09	9.441.874,36
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση			
31.12.2018	(9.146.751,27)	(283.333,51)	(9.430.084,78)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	(9.750,00)	(9.750,00)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	(9.146.751,27)	(293.083,51)	(9.439.834,78)
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	(2.039,58)	(2.039,58)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	(9.146.751,27)	(295.123,09)	(9.441.874,36)
Αναπόσβεστη αξία			
31.12.2020	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	2.039,58	2.039,58
31.12.2018	0,00	11.789,58	11.789,58

11. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και λοιπών παρόχων	103.236,27	121.914,23
Σύνολο	103.236,27	121.914,23

Οι ανωτέρω απαιτήσεις αφορούν σε εγγυήσεις, οι οποίες δεν πρόκειται να εισπραχθούν μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης και οι οποίες έχουν αποτιμηθεί στο κόστος.

12. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ

Τα εμπορεύματα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Εμπορεύματα	22.618.420,21	14.475.806,77
Σύνολο	22.618.420,21	14.475.806,77

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη για υποτίμηση εμπορευμάτων καθώς διενεργεί καταστροφή των εμπορευμάτων που έχει παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί τις ημερομηνίες λήξης των εμπορευμάτων της και προβαίνει σε καταστροφές όταν είναι απαραίτητο.

Η αύξηση των εμπορευμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 σε σχέση με την 31 Δεκεμβρίου 2019 οφείλεται στην πολιτική της Εταιρείας για την ύπαρξη των απαραίτητων αποθεμάτων για την καλύτερη εξυπηρέτηση των πελατών.

Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις.

13. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2020	31.12.2019
Πελάτες	23.769.367,93	11.422.437,36
Απαιτήσεις συνδεδεμένων εταιριών (σημ.23)	4.715.945,00	4.803.947,38
Ελληνικό δημόσιο	7.149.676,68	8.754.820,66
Επισφαλείς πελάτες	407.527,31	468.442,20
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	3.919.722,97	7.688.953,48
Πρόβλεψη συμψηφισμού απαιτήσεων Ε.Ο.Π.Υ.Υ.	(15.173.996,97)	(6.413.975,98)
Σύνολο	24.788.242,92	26.724.625,10
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	(276.235,92)	(328.231,89)
Καθαρό ποσό εμπορικών απαιτήσεων	24.512.007,00	26.396.393,21

Η εταιρεία με βάση τις διατάξεις του νόμου Ν. 4052/2012 προβαίνει σε συμψηφισμό των τριμηνιαίων επιστροφών με βάση το ύψος πωλήσεων φαρμακευτικών προϊόντων (rebates) με ισόποσες οφειλές του ΕΟΠΥΥ για προμήθεια φαρμάκων. Η διαφορά στην πρόβλεψη συμψηφισμού απαιτήσεων ΕΟΠΥΥ οφείλεται στην αύξηση νοσοκομειακής δαπάνης σε σχέση με το 2019 και το 2020 η δαπάνη αυτή συμψηφίζεται με τις υποχρεώσεις των νοσοκομείων. Για τον λόγο αυτό τα σχετικά δεδουλευμένα ποσά όλων των περιόδων αναφοράς εμφανίζονται αρνητικά στις απαιτήσεις όπως αναλύεται στον παραπάνω πίνακα.

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

<u>Κίνηση πρόβλεψης επισφάλειας των εμπορικών απαιτήσεων</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	328.231,89	269.313,26
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	(7.287,95)	60.280,90
Αντιλογισμός πρόβλεψης	0,00	0,00
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	0,00	1.251,44
Διαγραφές	(44.708,02)	(2.613,71)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	276.235,92	328.231,89

Η Εταιρεία υπολογίζει την πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων βάση της ενηλικίωσης των υπολοίπων των πελατών της. Για εξαιρετικές περιπτώσεις όπου υπάρχουν επιπλέον ενδείξεις επισφάλειας διενεργείται επιπρόσθετη πρόβλεψη.

Η Εταιρεία αποφάσισε την διαγραφή των επισφαλών απαιτήσεων ύψους 44.708,02 ευρώ βάσει των συστάσεων από τους νομικούς συμβούλους για την χρήση 2020 σε σχέση με την χρήση 2019 ποσού 2.613,71 ευρώ.

14. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2020	31.12.2019
Χρεώστες διάφοροι	2.623.606,74	694.485,41
Λοιπές απαιτήσεις	6.609,60	6.609,60
Σύνολο	2.630.216,34	701.095,01

Η αύξηση στο κονδύλι "χρεώστες διάφοροι" οφείλεται κατά το ποσό των 854.081,01 ευρώ σε απαίτηση από πιστωτικό τιμολόγιο που εκδόθηκε για την επαναποτίμηση αποθέματος (TP adjustment) και κατά το ποσό των 995.817,73 ευρώ, το οποίο αφορά δηλώσεις ΦΠΑ μετά από ενδικοφανή προσφυγή για το έτος 2018.

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Καταθέσεις όψεως	6.285.844,02	7.046.297,74
Σύνολο	6.285.844,02	7.046.297,74

16. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και αναλύεται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο 145.252 κοινές μετοχές ονομ. αξίας 30,00 Ευρώ έκαστη	4.357.560,00	4.357.560,00
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	1.122.523,84	1.122.523,84
Σύνολο	1.122.523,84	1.122.523,84

17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Τακτικό Αποθεματικό	1.452.520,00	1.452.520,00
Λοιπά έκτακτα αποθεματικά	115.124,23	115.124,23
Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	439.822,51	439.822,51
Σύνολο	2.007.466,74	2.007.466,74

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με την Ελληνική εμπορική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίζουν το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Κατά τη διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού.

Λοιπά έκτακτα αποθεματικά: Αφορούν αποθεματικά που σχηματίστηκαν τις προηγούμενες χρήσεις και η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα συγκεκριμένα αποθεματικά.

Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων: Η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα συγκεκριμένα αποθεματικά.

18. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αναλύεται ως εξής :

	31.12.2020	31.12.2019
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	1.660.311,96	1.609.293,96

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού προσδιορίστηκαν μέσω αναλογιστικής μελέτης. Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης των χρήσεων που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019 έχει ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Καθαρή υποχρέωση 1 Ιανουαρίου	1.609.293,96	1.379.766,23
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	119.841,00	90.416,00
Χρηματοοικονομικό κόστος	16.093,00	27.595,00
Πληρωθείσες παροχές	(670.203,00)	(676.665,00)
(Κέρδη)/ζημίες διακανονισμών	538.099,00	526.970,00
Κέρδη διακανονισμών προηγ.χρήσης	0,00	0,00
Αναλογιστικό (κέρδος)/ζημία	47.188,00	261.211,73
Καθαρή υποχρέωση 31 Δεκεμβρίου	1.660.311,96	1.609.293,96

Η μεταβολή της πρόβλεψης (έξοδο) η οποία αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 είναι 135.934 ΕΥΡΩ σε σχέση με την χρήση 2019 που ήταν 118.011 ΕΥΡΩ. Επίσης, κατά την τρέχουσα περίοδο αναγνωρίστηκαν ζημίες διακανονισμού 538.099 ΕΥΡΩ (2019: 526.970 ΕΥΡΩ).

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των σχετικών προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης, έχουν ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
	%	%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	1,00%	1,00%
Πληθωρισμός	1,25%	1,25%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	1,75%	1,75%

19. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Προμηθευτές εσωτερικού	1.793.719,23	1.876.215,59
Προμηθευτές εξωτερικού	246.024,86	494.910,05
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες (σημ.24)	7.268.051,37	4.189.048,75
Σύνολο	9.307.795,46	6.560.174,39

20. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Φ.Π.Α.	369.280,51	362.632,82
Φ.Μ.Υ. & Εισφορά Αλληλεγγύης	357.957,49	359.457,36
Λοιποί Φόροι και Τέλη	61.738,71	66.662,72
Σύνολο	788.976,71	788.752,90

21. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι υποχρεώσεις για τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Ι.Κ.Α.	408.432,24	393.694,78
Επικουρικά Ταμεία	93.928,72	89.864,25
Σύνολο	502.360,96	483.559,03

22. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Πιστωτές διάφοροι και λοιπές υποχρεώσεις	167.289,46	224.471,96
Σύνολο	167.289,46	224.471,96

23. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2020	31.12.2019
Αμοιβές προσωπικού δουλευμένες	2.588.475,80	2.169.007,50
Αμοιβές και παροχές τρίτων	38.795,45	45.700,92
Δαπάνες διαφήμισης	0,00	0,00
Διάφορα έξοδα	67.628,50	665.457,62
Δεδουλευμένα έξοδα κρατήσεων υπέρ ταμείων rebates & clawbacks	22.660.012,09	21.799.356,27
Σύνολο	25.354.911,84	24.679.522,31

24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν τις συναλλαγές με τις εταιρείες του Ομίλου ASTRAZENECA καθώς και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Όλες οι συναλλαγές αυτές πραγματοποιούνται με όρους αγοράς.

Οι αγορές από συνδεδεμένα αφορούν κυρίως την αγορά εμπορευμάτων από θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου ενώ οι πωλήσεις αφορούν επαναχρεώσεις κλινικών μελετών, επαναχρεώσεις λοιπών εξόδων και από επαναχρεώσεις για ασφαλιστική κάλυψη επισφαλών πελατών. Δεν υφίσταται δάνεια με συνδεδεμένα μέρη.

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019 αναλύονται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	Αγορές/έξοδα από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις υπηρεσιών σε συνδεδεμένα μέρη	Αγορές/έξοδα από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις υπηρεσιών σε συνδεδεμένα μέρη
Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη				
A. ASTRAZENECA UK	9.148.684,54	869.911,00	35.400.319,24	727.605,16
B. ASTRAZENECA AB	82.398.719,90	2.519.183,00	35.552.768,73	761.478,00
Γ. AZ Dunkerque Production	1.799.335,20	-	1.225.657,68	-
Συνολικό ποσό συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη	93.346.739,64	3.389.094,00	72.178.745,65	1.489.083,16

Τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019 αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)		31.12.2020		31.12.2019	
		Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις
Ποσά ανεξόφλητων υπολοίπων με συνδεδεμένα μέρη					
A. ASTRAZENECA UK		24.529,20	4.113.851,00	1.242.579,76	360.451,38
B. ASTRAZENECA AB		7.243.522,17	594.112,00	2.876.254,99	4.443.496,00
Γ. ASTRAZENECA CONTINENT BV		-	-	-	-
Δ. ASTRAZENECA R&D MOLNDAL		-	-	-	-
E. AZ Dunkerque Production		-	7.982,00	70.214,00	-
ΣΤ. Astrazeneca South Africa		-	-	-	-
Συνολικό ποσό υπολοίπων με συνδεδεμένα μέρη		7.268.051,37	4.715.945,00	4.189.048,75	4.803.947,38

Η αύξηση των υποχρεώσεων προς την ASTRAZENECA AB οφείλεται στις αυξημένες αγορές αποθεμάτων της χρήσης καθώς και στο γεγονός ότι το μεγαλύτερο μέρος των εμπορευμάτων προμηθεύεται πλέον από την Σουηδία λόγω της εξόδου του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι αμοιβές των οργάνων διοίκησης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 είναι ύψους ευρώ 1.692.640,97 πλέον εργοδοτικών εισφορών ύψους ευρώ 288.604,63, ενώ το 2019 ήταν ύψους ευρώ 1.224.726,33 πλέον εργοδοτικών εισφορών ύψους ευρώ 209.028,54.

25. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 για τον έλεγχο των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αναλύονται κατά κατηγορία παρακάτω:

Αμοιβές τακτικού ελέγχου 34.648,00
Αμοιβές φορολογικού 29.000,00

26. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ι) Νομικές υποθέσεις

A) Η Εθνική επιτροπή Ανταγωνισμού έστειλε σχετικές επιστολές με τις οποίες ζήτησε από την εταιρεία πληροφορίες και στοιχεία για την έρευνα πιθανής κατάχρησης δεσπόζουσας θέσης λόγω άρνησης εκτέλεσης παραγγελιών από την ίδια τα έτη 2015 και 2016. Δεν υπάρχει εξέλιξη στην υπόθεση και επιπλέον η διοίκηση δεν αναμένει η υπόθεση να έχει σημαντική επίδραση.

B) Η εταιρεία έχει καταθέσει Δηλώσεις ΦΠΑ με επιφύλαξη για την περίοδο Οκτώβριος 2013- Σεπτέμβριος 2014 και έχει ακολουθήσει τη διαδικασία της ενδικοφανούς προσφυγής στην διεύθυνση επίλυσης διαφορών

και αναμένουμε σχετική απάντηση εντός 4 μηνών από την ημερομηνία της κατάθεσης των ενδικοφανών προσφυγών. Το συνολικό ποσό ΦΠΑ προς επιστροφή που αιτούμαστε με τις ενδικοφανείς προσφυγές για το rebate Δ' Τρίμηνο 2013, Α', Β' και Γ' Τρίμηνο 2014 , είναι 834.979,31 Ευρώ

ii) Κεφαλαιακές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν εγγυητικές επιστολές οι οποίες δόθηκαν για συμμετοχή σε διαγωνισμούς του Ελληνικού Δημοσίου.

iii) Μελλοντικά μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων:

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης την 31η Δεκεμβρίου 2020 και 2019 που αφορούν αυτοκίνητα και αποθήκες έχουν ως ακολούθως:

(Ποσά σε Ευρώ)	31.12.2020	31.12.2019
Εντός 1 έτους	1.402.263,45	533.252,64
Από 2 μέχρι 5 έτη	1.963.750,06	1.653.371,34
Πάνω από 5 έτη	1.049.243,35	1.346.258,79
Σύνολο	4.415.256,87	3.532.882,77

Τα μελλοντικά μισθώματα παρουσιάζουν αύξηση για το λόγο ότι η εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση μίσθωσης κτιρίων από 14 Μαΐου 2019 έως τις 13 Μαΐου 2029.

27. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στους ακόλουθους κινδύνους από τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων:

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος αγοράς
- Λειτουργικός κίνδυνος
- Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα
- Συναλλαγματικός κίνδυνος
- Κίνδυνος επιτοκίου
- Διαχείριση κεφαλαίου

Αυτή η σημείωση παρουσιάζει τις πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε κάθε έναν από τους ανωτέρω κινδύνους τους στόχους της τις πολιτικές και τις διαδικασίες για τη μέτρηση και διαχείριση του κινδύνου και τη διαχείριση του κεφαλαίου της. Περαιτέρω ποσοτικές γνωστοποιήσεις περιλαμβάνονται καθ' όλη την έκταση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τον κίνδυνο της Εταιρείας να μην εισπράξει απαιτήσεις από πελάτες στα πλαίσια συμβατικών εμπορικών συναλλαγών. Στο τέλος του 2020, κρίνεται ότι δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία διαθέτει σχετικά υψηλό δείκτη ρευστότητας. Συγκεκριμένα, ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 155%, ενώ ο δείκτης ταχείας ρευστότητας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό μείον αποθέματα προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 92%. Συνεπώς, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως χαμηλός.

Κίνδυνος αγοράς

Προβλέπονται αλλαγές στην αγορά που δραστηριοποιείται η Εταιρεία λόγω της ακολουθούμενης πολιτικής περιορισμού της φαρμακευτικής δαπάνης, που περιλαμβάνει την μη υπέρβαση των προϋπολογισμών των ασφαλιστικών ταμείων και νοσοκομείων με τη χρήση του "claw back" ως τελικό ρυθμιστή της φαρμακευτικής δαπάνης, την αυξημένη χρήση γενοσήμων φαρμάκων, την ηλεκτρονική συνταγογράφηση, τις αλλαγές στην πολιτική αποζημίωσης των φαρμάκων από τον ΕΟΠΥΥ σύμφωνα με την πρόσφατη θετική λίστα και τον καθορισμό ασφαλιστικής τιμής σε επίπεδο ATC4 και την εφαρμογή μειοδοτικών διαγωνισμών στην προμήθεια φαρμάκων από τα Νοσοκομεία.

Λειτουργικός κίνδυνος

Οι κύριοι λειτουργικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία προκύπτουν από την συνεχιζόμενη κρίση που επηρεάζει την Ελληνική Οικονομία. Η Εταιρεία παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα και την εξέλιξη των λειτουργικών κι επενδυτικών δραστηριοτήτων όπως επίσης των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα παραμένει ευμετάβλητο και ως εκ τούτου ο χρηματοοικονομικός κίνδυνος παραμένει αυξημένος.

Λαμβάνοντας όμως υπ' όψη την φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της σε βραχυπρόθεσμο επίπεδο. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία διατηρεί σχεδόν το σύνολο των συναλλαγών της σε ΕΥΡΩ. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος που απορρέει από τις συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα είναι ιδιαίτερος περιορισμένος λόγω του όγκου και της αξίας των συναλλαγών.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 δεν είχε συνάψει καμία δανειακή σύμβαση. Δεν έχει γίνει καμία λήψη δανείου μέσα στο 2020, ως εκ τούτου δεν προκύπτει κανένας επιτοκιακός κίνδυνος για την Εταιρεία.

Διαχείριση κεφαλαίου

Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να παραμένει σε συνεχιζόμενη δραστηριότητα με σκοπό να παράγει κέρδη για τους μετόχους και οφέλη για τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη και να διατηρήσει τη βέλτιστη κεφαλαιακή δομή.

28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Η εταιρεία απέκτησε έσοδο ποσού 995.817,73 (βλέπε σημείωση 6.Λοιπά έσοδα και κέρδη) Ευρώ μετά από ενδικοφανή προσφυγή που αφορά Δηλώσεις ΦΠΑ για το έτος 2018.Κρίθηκε και αποφασίστηκε από το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών η επιστροφή του ΦΠΑ το οποίο και αποδόθηκε από την ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ το 2021.Το αναφερόμενο ποσό ως γεγονός επηρέασε τις τρέχουσες οικονομικές καταστάσεις και παρουσιάζεται στις λοιπές απαιτήσεις στην σημείωση 14.Τέλος,το ποσό συμψηφίσθηκε την 26 Απριλίου 2021.

Σύμφωνα με το νόμο 4799/2021 που δημοσιεύθηκε στις 18 Μαΐου 2021 μειώνεται στο 22% από 24% ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για τα εισοδήματα φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

Μαρούσι, 25 Οκτωβρίου 2021



Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΟΥΛΙΑΡΑ
Α.Δ..Τ.ΑΕ 545151



Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΣΠΥΡΟΣ ΤΣΙΟΥΤΣΙΑΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 138999



Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 769468
Αρ. Αδ ΟΕΕ: 90030

Α. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	2020	2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3	110.916.424,72	98.345.487,88
Κόστος πωλήσεων	5	(85.057.592,67)	(70.702.906,01)
Μικτό αποτέλεσμα		25.858.832,05	27.642.581,87
Λοιπά συνήθη έσοδα	4	3.402.699,60	1.304.732,19
Έξοδα διοίκησης	5	(3.073.788,97)	(3.499.431,17)
Έξοδα διάθεσης	5	(22.466.938,69)	(22.183.732,61)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(87.517,54)	(179.315,92)
Επισφαλείς απαιτήσεις	12	7.287,95	(60.280,90)
Κέρδη αγοραπωλησίας παγίων	8	0,00	3.412.377,87
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6	995.817,73	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		4.636.392,13	6.436.931,33
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7	(35.198,20)	(49.844,03)
Αποτέλεσμα προ φόρων		4.601.193,93	6.387.087,30
Φόρος Εισοδήματος	8	(1.770.209,01)	(938.400,54)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		2.830.984,92	5.448.686,76

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

		2020	2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
	Σημ.		
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα Πάγια</u>			
Ακίνητα	9	726.389,95	796.826,10
Λοιπός εξοπλισμός	9	344.048,64	363.025,53
Σύνολο		1.070.438,59	1.159.851,63
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	10	0,00	2.039,58
Σύνολο		0,00	2.039,58
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	103.236,27	121.914,23
Σύνολο		103.236,27	121.914,23
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.173.674,86	1.283.805,44
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	12	22.618.420,21	14.475.806,77
Σύνολο		22.618.420,21	14.475.806,77
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	13	24.512.007,00	26.396.393,21
Λοιπές απαιτήσεις	14	2.630.216,34	701.095,01
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	8	0,00	966.523,28
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	6.285.844,02	7.046.297,74
Σύνολο		33.428.067,36	35.110.309,24
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		56.046.487,57	49.586.116,01
Σύνολο ενεργητικού		57.220.162,43	50.869.921,45

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

		2020	2019
<u>Καθαρή θέση</u>	Σημ.		
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	16	4.357.560,00	4.357.560,00
Υπέρ το άρτιο	16	1.122.523,84	1.122.523,84
Σύνολο		5.480.083,84	5.480.083,84
<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		18,39	18,39
Σύνολο		18,39	18,39
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	17	1.567.644,23	1.567.644,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	17	439.822,51	439.822,51
Αποτελέσματα εις νέο		11.867.562,85	9.036.577,93
Σύνολο		13.875.029,59	11.044.044,67
Σύνολο καθαρής θέσης		19.355.131,82	16.524.146,90
<u>Προβλέψεις</u>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18	1.660.311,96	1.609.293,96
Σύνολο		1.660.311,96	1.609.293,96
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	19	9.307.795,46	6.560.174,39
Φόρος Εισοδήματος	8	83.384,22	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	20	788.976,71	788.752,90
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	21	502.360,96	483.559,03
Λοιπές υποχρεώσεις	22	167.289,46	224.471,96
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	23	25.354.911,84	24.679.522,31
Σύνολο		36.204.718,65	32.736.480,59
Σύνολο υποχρεώσεων		36.204.718,65	32.736.480,59
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		57.220.162,43	50.869.921,45

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

για τη Χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το όριο	Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφ' ορισθέντα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2018	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.415.767,77	439.822,51	3.739.767,63	11.075.460,14
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.448.686,76	5.448.686,76
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	151.876,46	0,00	(151.876,46)	0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2019	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.567.644,23	439.822,51	9.036.577,93	16.524.146,90
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830.984,92	2.830.984,92
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2020	4.357.560,00	1.122.523,84	18,39	1.567.644,23	439.822,51	11.867.562,85	19.355.131,82

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

(Ποσά σε Ευρώ)

		2020	2019
Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδος/(Ζημία) προ φόρων	Σημ.	4.601.193,93	6.387.087,30
Προσαρμογές για συμφωνία κέρδους προ φόρων με καθαρές ταμειακές ροές:			
Αποσβέσεις και απομειώσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	9	231.520,69	217.946,16
Αποσβέσεις και απομειώσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	10	2.039,58	9.750,00
(Κέρδη) / Ζημιές από πώληση και καταστροφή παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		0,00	(3.412.377,87)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	35.198,20	49.844,03
Κίνηση προβλέψεων		51.018,00	229.527,73
Προσαρμογές κεφαλαίου κίνησης:			
(Αύξηση) / Μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων		25.938,81	(7.446.594,92)
(Αύξηση) / Μείωση αποθεμάτων		(8.142.613,44)	(1.418.354,09)
Αύξηση / (Μείωση) εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων		2.612.556,36	6.268.171,25
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	0,00
		(583.147,87)	884.999,59
Τόκοι πληρωθέντες		(35.198,20)	(49.844,03)
Φόρος εισοδήματος		0,00	(2.294.080,77)
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από λειτουργικές δραστηριότητες		(618.346,07)	(1.458.925,21)
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων		0,00	5.713.167,80
Αγορά παγίων περιουσιακών στοιχείων	9	(142.107,65)	(1.023.466,86)
Αγορά άυλων περιουσιακών στοιχείων	10	-	-
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από επενδυτικές δραστηριότητες		(142.107,65)	4.689.700,94
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καθαρές ταμειακές ροές (σε) / από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		0,00	0,00
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(760.453,72)	3.230.775,73
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την 1 Ιανουαρίου	15	7.046.297,74	3.815.522,01
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την 31 Δεκεμβρίου	15	6.285.844,02	7.046.297,74

Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.