Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.10 14:01:32 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

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

Αθήνα,10/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2489965

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΛΕΒΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΛΕΒΑ ΑΦΒΕΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **5555001000**.

Την **10/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2678612 οι εγκεκριμένες από την 01/11/2021 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 2678613 η από 01/11/2021 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:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΝΙΚΗΤΟΣ ΔΙΟΝΥΣΗΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 14111.

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 προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "**ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**"

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στις απαιτήσεις που εμφανίζονται στα κονδύλια του ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 2.590.000 €. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί σχετική ισόποση πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού 2.590.000 €. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τρίτους, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά 500.000 € και 2.090.000 € αντίστοιχα.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων ποσού 4.190.000 € περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά 40.000€ και 4.150.000 € αντίστοιχα.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν διενεργήθηκε πλήρης πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την

Λεωφ. Κηφισίας 22, Μαρούσι 15125 Τηλ.:+302108228880 FAX: +302108228881 Email: info@hac-sa.gr URL:www.hac-sa.gr

υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 270.000 € περίπου, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού 270.000 €, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 270.000 € και τα αποτελέσματα της χρήσεως και των προηγουμένων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 55.000 και 215.000 € αντίστοιχα.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων με αναλογούντες προσαυξήσεις και πρόστιμα από καθυστέρηση εξόφλησης φορολογικών και ασφαλιστικών υποχρεώσεων της εταιρείας ποσού € 3.348.000 περίπου οι οποίες περιλαμβάνονται στο κονδύλι των προπληρωμένων εξόδων του ενεργητικού, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας και τα αποτελέσματα της χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 102.000 € και 3.246.000 € αντίστοιχα.

5) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έγινε αποτίμηση των χρεογράφων που εμφανίζονται στο κονδύλι του εμπορικού χαρτοφυλακίου του ενεργητικού. Αν γινόταν η αποτίμηση αυτή θα προέκυπτε ζημία αποτίμησης ποσού 34.000 €. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των χρεογράφων, τα δε ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά 34.000 €.

6) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από την χρήση 2015 έως και την χρήση 2020. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ουσιώδης Αβεβαιότητα που Σχετίζεται με τη Συνέχιση της Δραστηριότητας

Λεωφ. Κηφισίας 22, Μαρούσι 15125 Τηλ.:+302108228880 FAX: +302108228881 Email: info@hac-sa.gr URL:www.hac-sa.gr

Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 2 επί του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων η οποία περιγράφει ότι υπάρχουν σημαντικές καθυστερήσεις στην εξυπηρέτηση των τραπεζικών και λοιπών υποχρεώσεων, ότι το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων και ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 119 του κωδ. Ν. 4548/2018. Όπως αναφέρεται στη Σημείωση 2, τα γεγονότα αυτά, μαζί με άλλα θέματα, σχετικά και με την υποβληθείσα αίτηση υπαγωγής της εταιρείας στον εξωδικαστικό μηχανισμό ρύθμισης οφειλών, όπως αυτά περιγράφονται αναλυτικά στη Σημείωση 2, υποδηλώνουν, την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας, η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Λεωφ. Κηφισίας 22, Μαρούσι 15125 Τηλ.:+302108228880 FAX: +302108228881 Email: info@hac-sa.gr URL:www.hac-sa.gr

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Λεωφ. Κηφισίας 22, Μαρούσι 15125 Τηλ.:+302108228880 FAX: +302108228881 Email: info@hac-sa.gr URL:www.hac-sa.gr

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 8/10/2021

ΝΙΚΗΤΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ: 14111

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 156
Λεωφ. Κηφισίας 22 Μαρούσι

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
"ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας

''ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ''

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α, παράγραφος 3, του Κ.Ν. 2190/20, όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 35 του Π.Δ. 409/86, υποβάλλουμε, συνημμένα, στη γενική συνέλευση, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη διαχειριστική χρήση από 01/01/2020 έως 31/12/2020 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας.

1.1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου - αρχές και αξίες της εταιρείας :

Η εταιρεία ΚΛΕΒΑ Ανώνυμη Φαρμακευτική Βιομηχανική Εμπορική Εταιρεία, ιδρύθηκε το έτος 1972, ως ΕΠΕ με την επωνυμία Γ. Χρονόπουλος - Σ. Γέρου - ΚΛΕΒΑ Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης. Μετετράπη σε Ανώνυμη Εταιρεία στις 18/03/2003 (Φ.Ε.Κ. 13.568/ 23 - Δεκεμβρίου – 2003).

Το κύριο αντικείμενο δραστηριότητα είναι:

α) Η βιομηχανική παραγωγή φαρμάκων γενικά, καλλυντικών, αρωμάτων, χημικών προϊόντων και άλλων συναφών ειδών στα εργαστήριά της ή σε άλλα που θα έχουν τη νόμιμη δυνατότητα και η παραγωγή των ειδών τούτων για λογαριασμό τρίτων (φασόν).

β) Η εμπορία όλων των ειδών αυτών στο εσωτερικό και στο εξωτερικό και η εισαγωγή και εξαγωγή τους.

γ) Η ανάληψη γενικά αντιπροσωπειών οίκων του εσωτερικού και του εξωτερικού για τα είδη αυτά.

δ) Η παροχή υπηρεσιών τεχνικής βοήθειας (know-how) και συμβουλών κάθε φύσεως και περιγραφής που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της εταιρείας.

ε) Η συμμετοχή σε επιχειρήσεις οποιασδήποτε νομικής μορφής η οποία έχει ίδιο ή παρεμφερή σκοπό.

στ) Η διενέργεια οποιασδήποτε πράξης που θεωρείται άμεσα ή έμμεσα αναγκαία, κατάλληλη ή ενδεδειγμένη για την πραγμάτωση των παραπάνω σκοπών,

ζ) Η ίδρυση εργαστηρίων τα οποία θα ασχολούνται με τις εξής επιστημονικές έρευνες:
(i) έρευνα νέων χημικών μορίων, (ii) έρευνα ανάπτυξης νέων φαρμακευτικών μορφών και έγκριση από τις δημόσιες αρχές, (iii) οργάνωση και εποπτεία διεξαγωγής κλινικών μελετών, και (vi) διερεύνηση και αξιολόγηση διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας.

Η παραγωγική διαδικασία της εταιρείας έχει την κατωτέρω δομή:

Η εταιρεία όταν πρόκειται για παραγωγή προϊόντων του εξωτερικού προμηθεύεται (εισάγει) τις πρώτες ύλες από προμηθευτές του εξωτερικού και λοιπά έκδοχα και υλικά συσκευασίας από την εγχώρια κατά το μεγαλύτερο ποσοστό (άνω του 90%). Όσο αφορά τις παραγωγές των προϊόντων που παράγει για λογαριασμό τρίτων, κατά κύριο λόγο εταιρειών της εγχώριας αγοράς, φασόν, το σύνολο των απαιτούμενων υλικών παραδίδονται από τους πελάτες.

Η αποθήκευση όλων γίνεται στον αποθηκευτικό χώρο που βρίσκεται στο Πολυδένδρι Αττικής όπου γίνονται οι παραλαβές και αποθηκεύσεις όλων των υλικών αλλά και οι αποθηκεύσεις των ετοίμων προς αποστολή παραχθέντων ετοίμων προϊόντων.

Η εταιρεία για την διακίνηση των προϊόντων και των υλικών χρησιμοποιεί μισθωμένα μεταφορικά μέσα.

Ο έλεγχος τόσο της καταλληλότητας των υλικών όσο των παραγομένων προϊόντων γίνεται από τα εργαστήρια του χημείου και του μικροβιολογικού, τα οποία στεγάζονται στον χώρο του εργοστασίου επί της Λεωφόρου Πάρνηθας 189, όπου στεγάζονται και τα υπόλοιπα τμήματα παραγωγής, συσκευασίας, ανάπτυξης νέων προϊόντων και λοιπών διοικητικών και παραγωγικών διευθύνσεων καθώς και το εμπορικό τμήμα και η διεύθυνση Marketing,

Οι παραδόσεις προς τους πελάτες γίνονται από τον αποθηκευτικό χώρο των αποθηκών της εταιρείας και είτε αποστέλλονται μέσω μεταφορικών εταιρειών στους πελάτες του εξωτερικού είτε παραλαμβάνονται από τους ίδιους τους πελάτες όταν πρόκειται για πελάτες εσωτερικού,

Οι πελάτες της εταιρείας είναι είτε φαρμακοβιομηχανίες είτε φαρμακαποθήκες.

Οι αναπτύξεις των νέων φαρμάκων γίνονται από ειδική επιστημονική ομάδα στις εγκαταστάσεις της εταιρείας στο Νέο διαμορφωμένο χώρο στο Πολυδένρι 31^{ο} χιλ.Εθνικής οδού Αθηνών – Λαμίας, από Απρίλιο του 2018.

Τα κεντρικά γραφεία της εταιρείας που είναι και η έδρα της, βρίσκονται στην Λεωφόρο Πάρνηθας 189 Αχαρναί.

Το δίκτυο πωλήσεων της εταιρείας στο εξωτερικό γεωγραφικά κατανέμεται στις κάτωθι χώρες:

Ηνωμένο Βασίλειο, Γερμανία, Σλοβακία, Καναδάς, Ιταλία, Πορτογαλία, Αυστραλία, Νέα Ζηλανδία, Αλγερία, Κύπρος, Αλβανία, Ρωσία, Μάλτα, Ιαπωνία, Ιορδανία, Ιράν, Ιράκ, Ουκρανία, Αζερμπαϊτζάν κλπ.,

Στην Εγχώρια αγορά πελάτες μας είναι φαρμακοβιομηχανίες, όπως:
ΦΑΡΜΑΤΕΝ ΑΕ, ΒΙΑΝΕΞ ΑΕ, ΠΑΡΑΦΑΡΜ ΑΕ, ΦΑΡΜΑΖΑΚ ΑΕ, ΝΟΡΜΑ ΑΕ, TARGET ΕΠΕ, HEREMCO ΕΠΕ, ΛΙΟΦΙΝ ΑΕ κλπ.

Η εταιρεία διοικείται από τους:

- Χρονόπουλος Θεόδωρος του Γεωργίου Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Διεθνές εμπόριο και Marketing.

- Χρονοπούλου Νικολέτα του Γεωργίου Μέλος ΔΣ, Δικηγόρος,

- Γιαννόπουλο Αντώνιο του Παναγιώτη, Business Administration

Εκ των μελών του ΔΣ μόνο ο Πρόεδρος έχει την εκπροσώπηση της εταιρείας.

Η εταιρεία ΚΛΕΒΑ ΑΦΒΕΕ έχει στρατηγικά επιλέξει να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη στα οποία απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο:

- Τη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον,
- Τους εργαζόμενους,
- Τους πελάτες,
- Τους προμηθευτές,
- Τις τοπικές κοινωνίες
- Και τις κρατικές αρχές

Οι βασικές αξίες της εταιρείας αποτυπώνονται με τις κατωτέρω έννοιες :

- «**ακεραιότητα**» καθώς ενεργούμε με ειλικρίνεια σεβόμενοι τις ανάγκες των πελατών μας και όλων των εμπλεκομένων μερών στην παραγωγική διαδικασία
- «**σεβασμός στον άνθρωπο**» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας μας. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και αξιοπρέπεια.
- «υψηλές **επιδόσεις**» με συνεχή βελτίωση της απόδοσής μας, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύεται ποτέ η ακεραιότητά μας και ο σεβασμός προς τον άνθρωπο.

- «**ομαδικότητα**» καθώς μοιραζόμαστε γνώσεις, ιδέες και εμπειρία, δείχνουμε εμπιστοσύνη στους συναδέλφους μας για να επιτύχουμε τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.

Το αποτέλεσμα της επιτυχημένης δραστηριότητας της εταιρείας οφείλεται στην ανταπόκριση των αρχών της εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή τους :

- Στο πελατολόγιο μας του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες,
- Στο εξειδικευμένο προσωπικό που εφαρμόζει τις αναφερθείσες αρχές
- Στην συνεπή εφαρμογή των αρχών και την συνεπόμενη προσπάθεια εφαρμογής της συνολικής ποιότητας από την Διοίκηση της εταιρείας.

1.2. Στόχοι, βασικές αξίες, στρατηγικές:

1.2.1. Στόχοι της εταιρείας

Οι στόχοι της εταιρείας και όλες οι προσπάθειες της Διοίκησης της εταιρείας είναι

- Η συνεχομένη αύξηση του τζίρου,
- Η συνεχής βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,
- Η συνολική ανάπτυξη όλων των βασικών μεγεθών της εταιρείας

1.2.2. Βασικές αξίες

Η Διοίκηση της εταιρείας για την επίτευξη των στόχων της καθορίζει τις ενέργειες της οι οποίες επιλέγονται με κριτήριο τις βασικές αξίες της που συνοψίζονται

- Στην έντιμη σχέση με τους πελάτες, τους προμηθευτές και όλους τους συνεργάτες της
- Την δημιουργία κατάλληλου εργασιακό περιβάλλοντος που να προωθεί την ευημερία για όλα τα εμπλεκόμενα μέρη και την εταιρεία
- Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους

1.2.3. Κύριες στρατηγικές

Οι στρατηγικές που ακολουθεί η εταιρεία για την επίτευξη των στόχων της είναι:

- Διατήρηση σχέσεων: διατήρηση των σχέσεων της άριστης συνεργασίας τόσο με πελάτες όσο και με τους βασικούς προμηθευτές.
- Αναδιοργάνωση - ανάπτυξη: ανάπτυξη νέων και βελτίωση των ήδη υπαρχουσών υπηρεσιών και προϊόντων και εισαγωγή σε νέες δραστηριότητες υψηλής προστιθέμενης αξίας.
- Επέκταση : επέκταση στα αμέσως επόμενα έτη σε νέες αγορές, για την υφιστάμενη δραστηριότητα, με σκοπό την προσέλκυση πελατών με υψηλότερο εισόδημα.

1.3. Αρχές Διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης - επιδόσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της.
Οι πολιτικές της εταιρίας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.
- Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- Σεβασμό για το περιβάλλον.
- Η λειτουργία της επιχείρησης εποπτεύεται από το Δ.Σ.

1.4. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

1.4.1. Προηγούμενες επιδόσεις - εξέλιξη των εργασιών της εταιρίας:

Ο κύκλος εργασιών την διαχειριστική χρήση από 01/01/2020 έως 31/12/2020 ανήλθε στο ποσό των 10.681.672,84 € από 8.982.294,58 €, που ήταν το προηγούμενο έτος 2019, ήτοι παρουσίασε αύξηση κατά 1.699.378,26 € και ποσοστό 18,92 %. Επιτυγχάνοντας για Τρίτη συνεχόμενη διαχειριστική χρήση ποσοστά αύξησης του κύκλου εργασιών .
Συγκεκριμένα από κύκλο εργασιών 6.862.046,24 € το 2018, σε 8.982.294,58 € το 2019 (ποσοστό αύξησης 30.90%) και 10.681.672,84 € το 2020 , (ποσοστό αύξησης 18,92%) και συνολική αύξηση την τριετία 2018-2020, συνολικά 55,65% ή 3.819.626,60 €.
Το κόστος των πωληθέντων αγαθών από 5.296.718,00 € που ήταν το προηγούμενο έτος 2019 μειώθηκε στο ποσό των 6.195.370,49 € παρουσιάζοντας από συμμετοχή 58,97 % στον κύκλο εργασιών την διαχειριστική χρήση 2019 σε 58,00% την διαχειριστική χρήση 2020.ήτοι μείωση κατά ποσοστό 0,88 % .

Το μικτό κέρδος τη διαχειριστική χρήση από 01/01/2020 έως 31/12/2020 ανήλθε στο ποσό των 4.486.302,35 € και ποσοστό επί του κύκλου εργασιών 42%. Ενώ το ποσοστό επί του κόστους των πωληθέντων αγαθών διαμορφώθηκε στο 72,41%, , ενώ την προηγούμενη χρήση 2019 το μικτό κέρδος ήταν 3.685.576,50 € και ποσοστό 41,03% % επί του κύκλου εργασιών και ποσοστό 69.58% επί του κόστους των πωληθέντων αγαθών.

Επίσης, κατά την παρούσα διαχειριστική χρήση 2020, προέκυψαν ζημίες ύψους -206.198,94 € ενώ την προηγούμενη διαχειριστική χρήση2019 οι ζημίες ανήλθαν στο ποσό των –498.734,17 € ήτοι υπήρξε βελτίωση κατά 292.535,23 € .

1.4.2. Περιγραφή αλυσίδας αξιών

Όλες οι λειτουργίες (κύριες ή υποστηρικτικές), της εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στα παραδιδόμενα εμπορεύματα στους πελάτες μας, σε σχέση με την αξία που πήραμε από την παραλαβή τους από τους προμηθευτές μας.

1.4.3. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία κατά την διαχειριστική χρήση 2020 πραγματοποίησε επενδύσεις τόσο σε μηχανολογικό, ύψους 260.693,62 €, όσο και σε Λοιπό Εξοπλισμό ύψους 277.990,08 € κυρίως σε εξοπλισμό του Χημείου και των διευθύνσεων ανάπτυξης προϊόντων RD & TT, με καινούργια όργανα και θαλάμους σταθερότητας.
Επίσης κατά την διαχειριστική χρήση 2029 η εταιρεία επένδυσε σε ανθρώπινο επιστημονικό δυναμικό, υλικά και όργανα το τμήμα έρευνας και ανάπτυξης ιδίων , νέων προϊόντων ποσού 429.237,28 €.
Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων
Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το 2020 φαίνεται στον σχετικό πίνακα του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων.

Επισημαίνουμε ότι η εταιρεία είναι και κάτοχος των κάτωθι εμπορικών σημάτων τα οποία έχουν αναπτυχθεί από την εταιρεία (δεν έχουν δηλαδή αγοραστεί).

A/A	TRADE MARK	R.P.	ACTIVE INGREDIENT
1	**AGELMIN**	ZIPTEK	CETIRIZINE HCl
2	**ALCITON**	MIACALCIC	CALCITONIN SALMON
3	**ALERXEM**	FLIXOTIDE	FLUTICASONE
4	**AZELDERM**	SKINOREN	AZELAIC ACID
5	**CUPAX**	ZINADOL	CEFUROXIME AXETIL
6	**DEPREDON**	RISPERDAL	RISPERIDONE
7	**DEPRETAL**	SEROPRAM	CITALOPRAM HYDROBROMIDE
8	**DIOSPER**	DAFLON	DIOSMINE+HESPERIDIN
9	**ELINAP**	MESULIDE	NIMESULIDE
10	**EZIPOL**	LOSEC	OMEPRAZOLE
11	**EZIPOL**	LOSEC	OMEPRAZOLE
12	**FLUCODRUG**	FUNGUSTATIN	FLUCONAZOLE
13	**GINORECTOL**	CIPROXIN	CIPROFLOXACIN HCL
14	**GLUCASULF**	DONAROT	GLUCOSAMINE SULFATE SODIUM SALT
15	**HORESTYL**	CLARITYNE	LORATADINE
16	**LAROMIN**	KLARICID	CLARITHROMYCIN
17	**LIKACIN**	N/A	AMIKACIN SULFATE
18	**MESAGIN**	ASACOL	MESALAZINE
19	**MUPIDER**	BACTROBAN	MUPIROCIN
20	**NAFORDYL**	ZESTRIL	LISINOPRIL DIHYDRATE
21	**ODNATRON**	ZOFRON	ONDANSETRON
22	**SIMVACOR**	ZOCOR	SIMVASTATIN
23	**SOLUDAMIN**	SUPERAMIN	LEVOCARNITINE
24	**TIRABICIN**	RULID	ROXITHROMYCIN
25	**RANITIDINE / KLEVA**	ZANTAC	RANITIDINE HCL
26	**VERPIR**	ZOVIRAX	ACICLOVIR
27	**VILONIT**	VOLTAREN	DICLOFENAC DIAETHYLAMONIUM

2. Κυριότεροι κίνδυνοι. (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του Ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. Πρωτ.: 62784/2017).

Η Διοίκηση με βάση τα αποτελέσματα των τριών τελευταίων διαχειριστικών χρήσεων 2018-2210 είναι σε θέση να προβλέψει με σχετική (όχι απόλυτη) ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία στον χώρο του Φαρμάκου και με βάση την αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι απαιτούνται πλέον πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2020 και για τον λόγο αυτό προχώρησε καυτά την παρούσα χρήση σε απομείωση των αποθεμάτων της κατά 649.148,88 €. , συνεχίζοντας την απόφαση που είχε λάβει το 2019 για σταδιακή σε βάθος 8 – 10 χρήσεων για πλήρη ομαλοποίηση των αποθεμάτων της, την προηγούμενη διαχειριστική χρήση είχε προχωρήσει σε απομείωση αποθεμάτων , ποσού 615.169,26 §.

Παρόλα αυτά η εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα ,λαμβάνοντας πάντοτε υπόψη την φερεγγυότητα των πελατών της. Σημειωτέον ότι οι επισφάλειες ανέρχονται σε ΜΗΔΕΝΙΚΟ αποτέλεσμα κατά τα πέντε τελευταία πέντε έτη (2016- 2020)

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η εταιρεία είναι :

2.1. Κίνδυνοι που σχετίζονται με την εφοδιαστική αλυσίδα τους κύριους προμηθευτές και τους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους

2.1.1. Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι βασικοί προμηθευτές της εταιρείας είναι κυρίως από την εγχώρια αλλά και από την ευρωπαϊκή αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές με τους ενεργούς προμηθευτές της εταιρείας είτε στην εγχώρια αγορά είτε στο εξωτερικό. Οι οποιεσδήποτε ληξιπρόθεσμες οφειλές προέρχονται από το στο παρελθόν, πολλές από τις οποίες βρίσκονται σε καθεστώς τακτοποίησης, ενώ 443.857,36 € έχουν ενταχθεί στην αίτηση του τον Εξωδικαστικό Συμβιβασμού και έχει συμφωνηθεί με τον προμηθευτή η οριστική καταβολή να είναι της τάξης των 180.000 έως 150.000 € με εξόφληση σε βάθος 10 ετίας.

Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της εταιρείας και η εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα εμπορευμάτων, σε περίπτωσης παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές.

Σχετικά με την διαχείριση των αποθεμάτων της η Διοίκηση της εταιρείας, επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζεται η πραγματική αξίας τους.

2.1.2. Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο απαξίωσης των αποθεμάτων της λόγω κακής συντήρησης/φύλαξης ή τεχνολογικής ή άλλης μεταβολής. Με αποτέλεσμα να μην υπάρχουν πλέον από το 2013 και μετά νέες απαξιώσεις αποθεμάτων. Τα απαξιωμένα αποθέματα , με απόφαση της Διοίκησης , προχωράνε σε σταδιακή απομείωση, ήδη κατά την Διαχειριστική Χρήση 2019 υπήρξαν απομειώσεις ύψους 615.169,26 € ,ενώ για την χρήση 2020 έγιναν 649.148,88 € .

2.1.3. Ασφάλιση αποθεμάτων

Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές ή από παρόμοια συναφή αίτια και η εταιρεία ασφαλίζει τα έτοιμα προς εξαγωγή προϊόντα και για τα οποία έχει την υποχρέωση να παραδώσει με δικά της μεταφορικά (πωλήσεις CIF), καθώς και το σύνολο των αποθεμάτων (ετοίμων, πρώτων και βοηθητικών υλών και υλικών συσκευασίας, τόσο των δικών της όσο και των πελατών της.

2.2. Κίνδυνοι από μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

2.2.1. Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης.

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η εταιρεία παραμένει σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την « ελαστικότητα » των δαπανών της. Παράλληλα λόγω της εξωστρέφειας της (ποσοστό άνω του 85 % του κύκλου εργασιών της) και της διαρκούς ανάπτυξης του τομέα έρευνας νέων προϊόντων, έχει καταφέρει να ελαχιστοποίηση τις συνέπειες των παρενεργειών και τις επιπτώσεις από τις διαφοροποιήσεις στην αγορά του φαρμάκου.

2.2.2. Κίνδυνος αλλαγής του κανονιστικού πλαισίου.

Η εταιρεία δρα μέσα στο κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις επιχειρήσεις. Επίσης η εταιρεία κατέχει τις εξής ειδικές άδειες :

Α)Ανάπτυξης Η εταιρεία με την υπ' αριθμό Φ 6.24/ 11668/700/23-6-2000 απόφαση του Υπουργείου Βιομηχανίας η οποία ανανεώθηκε επ' αόριστον με την απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης την 14-05-2012 Φ 6.24/5288/333 και συμπληρωμάτων διατροφής Και καλλυντικών.

Σημειώνεται ότι καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση

2.2.3. Λειτουργικός/ρυθμιστικός κίνδυνος.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, ή η εφαρμογή γενικότερων αλλαγών όπως η εφαρμογή των προβλέψεων του μνημονίου ενδέχεται να έχουν επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της εταιρείας. Από την Διοίκηση της εταιρείας όμως εκτιμάται δεν αναμένονται τέτοιου είδους αλλαγές στο ρυθμιστικό και νομοθετικού πλαίσιο αλλά και οι όποιες αλλαγές επέλθουν αυτές δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία και τα οικονομικά δεδομένα της εταιρείας

2.3. Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

2.3.1. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η εταιρεία.

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς λόγω της εξωστρέφειας της.

2.3.2. Κίνδυνος ρευστότητας/ταμειακών ροών.

Κίνδυνος ρευστότητας είναι ένας κίνδυνος ο οποίος για να αρθεί προϋποθέτει επαρκή ταμειακά υπόλοιπα. Η διαχείριση του γίνεται διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και επαρκή πιστωτικά όρια από τους προμηθευτές, σε σχέση πάντα με τις λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές ανάγκες του.

Η Διοίκηση φέρει τη συνολική ευθύνη για τη δημιουργία και την εποπτεία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνου της εταιρείας. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί ταμειακά διαθέσιμα, που καθίστανται αναγκαία για την εύρυθμη λειτουργία της. Η εταιρεία διατηρεί πιστωτικά όρια τα οποία ένεκα του προβλήματος με τον ΕΦΚΑ δεν δύναται να τα χρησιμοποιήσει. Με την ένταξη στον Εξωδικαστικό Μηχανισμό και τις ρυθμίσεις των υποχρεώσεων της, θα επανέλθει η κανονικότητα της εταιρείας με όλες στις Τράπεζες. Το σύνολο της έκθεσής της σε δανεισμό σήμερα είναι αρκετά υψηλό. Η εταιρεία παρά τα μεγάλα προβλήματα ποτ αντιμετώπισε κατά την περίοδο 2001-2014 λόγω της μεγάλης κρίσης του φαρμάκου, χαίρει υψηλής εκτίμησης τόσο έναντι των τραπεζών, όσο και έναντι των προμηθευτών του, λόγω της πάνω από 45 έτη συνεχούς παρουσίας της στον παραγωγικό και εμπορικό χώρου του φαρμάκου.

2.3.3. Πιστωτικός κίνδυνος.

Η εταιρία για να προστατευθεί από τον πιστωτικό κίνδυνο, παρακολουθεί σε σταθερή βάση τις εμπορικές απαιτήσεις και όπου κριθεί απαραίτητο, διερευνά τη διασφάλιση της είσπραξης τους.

Η έκθεση της εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες.

Η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου του καθώς και του όγκου των πελατών. Όλοι οι πελάτες εξωτερικού είναι μεγάλες φαρμακευτικές εταιρείες με πολλά χρόνια συνεχούς παρουσίας στον τομέα του φαρμάκου.

Η Διοίκηση της εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Οι όροι πληρωμής (εκτός ολίγων παλαιών πελατών) δεν αφήνουν περιθώρια απώλειας εσόδων από πωλήσεις, καθώς εισπράττεται το 50% ως προκαταβολή με την τοποθέτηση της παραγγελίας και το υπόλοιπο πριν την αποστολή. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομειώσεις.

2.3.4. Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων.

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της εταιρείας, αλλά επειδή η εξάρτηση της εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό βρίσκεται στο στάδιο της νέας μακροπρόθεσμη συμφωνίας το επιτόκιο που έχει προταθεί για είναι 3%, αισθητά χαμηλότερο από το σημερινό επιτόκιο δανεισμού.

2.3.5. Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική και Ευρωπαϊκή αγορά και τιμολογεί σε €. Ενώ και οι πωλήσεις σε τρίτες εκτός Ευρωπαϊκής αγοράς πωλήσεις τιμολογούνται σε €, Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε €.

2.3.6. Κίνδυνος τιμής

Η εταιρεία, αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών προϊόντων. Η εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την τιμή προμήθειας. Το σύνολο των συμβολαίων με τους Πελάτες περιλαμβάνει ρήτρα αντικατάστασης της τιμής πώλησης αντίστοιχα με τις διαμορφούμενες τιμές χρέωσης των υλικών από τους προμηθευτές.

2.3.7. Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. Πρωτ.: 62784/2017).

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

- Διαχείριση των παραγόμενων στερεών και υγρών αποβλήτων, δίνοντας προτεραιότητα στην χωριστή συλλογή τους και την ανακύκλωση
- Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων
- Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
- Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Ειδικότερα

3.1. Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η εταιρεία από την παραγωγική διαδικασία, δημιουργούνται υγρά απόβλητα και λύματα, στερεά απόβλητα και απορρίμματα, αέρια απόβλητα και θόρυβος.

α. Υγρά απόβλητα

Τα υγρά απόβλητα δημιουργούνται μόνο στη φάση του ξεπλύματος των φιαλιδίων και του καθαρισμού του χώρου παραγωγής.
Αποχετεύονται δε στο δίκτυο της Ε.Υ.Δ.Α.Π. μετά από την επεξεργασία τους στις εγκαταστάσεις του βιολογικού καθαρισμού, σύμφωνα με την μελέτη που εγκρίθηκε από το ΔΣ της Ε.Υ.Δ.Α.Π. και την υπ' αριθμό 7 προσωρινή άδεια διάθεσή τους στο δίκτυο ακαθάρτων της,

β. Στερεά απόβλητα - Απορρίμματα

Στερεά απόβλητα από την παραγωγική διαδικασία είναι οι άχρηστες συσκευασίες των πρώτων υλών, τα ληγμένα προϊόντα, οι ξύλινες παλέτες, καθώς επίσης και τα οικιακά απορρίμματα από τους χώρους των γραφείων, τους χώρους υγιεινής και τον καθαρισμό του εργοστασίου η διαχείριση των οποίων γίνεται από αδειοδοτημένους φορείς (σύμβαση με εταιρεία ανακύκλωσης Cynar)

γ. Αέρια απόβλητα

Ως αέρια απόβλητα, θεωρούνται τα καυσαέρια από το λεβητοστάσιο, ωστόσο οι παραγόμενοι ρύποι, όπως προκύπτουν από την λειτουργία των ατμογεννητριών είναι μέσα στα επιτρεπόμενα όρια από το 1180/81 Π.Δ. όπως προκύπτει από τις μετρήσεις που γίνονται και φαίνονται στο συνυποβαλλόμενο φύλλο ελέγχου του καυστήρα.

δ. Θόρυβος

Θόρυβος προέρχεται από την λειτουργία των μηχανών, των αντλιών. των κινητήρων, των αναμικτήρων, των κλιματιστικών μονάδων που βρίσκονται στο δώμα του κτιρίου, των καυστήρων των ατμογεννητριών, ωστόσο δεν δημιουργούνται προβλήματα στους περιοίκους δεδομένου ότι λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα ηχομονωτικά μέτρα.

Υφίσταται άδεια έγκρισης περιβαλλοντικών όρων από ΠΕΧΩ υπ' αριθμό 6480/Φ.Περ, 9/05.

3.2. Γνωστοποιήσεις σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες

- Ενεργειακή χρήση : Η εταιρεία καταναλώνει ενέργεια μόνο από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος και από κατανάλωση πετρελαίου:
- Άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων : οι ατμοσφαιρικοί ρύποι που παράγονται από το λεβητοστάσιο παρακολουθούνται και βρίσκονται εντός των προβλεπόμενων ορίων
- Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων : Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
- Διαχείριση αποβλήτων : τα απόβλητα είτε επεξεργάζονται μέσω του συστήματος βιολογικού καθαρισμού είτε διαχειρίζονται μέσω εξουσιοδοτημένων φορών.
- Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών :
  Η εταιρεία, λόγω του αντικειμένου της δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον κατά την μεταφορά-χρήση και διάθεση των προϊόντων-εμπορευμάτων-υπηρεσιών της

3.3. Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

4. Εργασιακά ζητήματα (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. Πρωτ.: 62784/2017).

Εργασιακά θέματα

Το μόνιμο προσωπικό της εταιρείας αποτελείται από 140 και πλέον εργαζόμενους διαφόρων ειδικοτήτων. Από την εταιρεία δίδεται ιδιαίτερη έμφαση στην συνεχή εκπαίδευση και κατάρτιση των εργαζομένων, με συμμετοχές σε σεμινάρια, πρακτικές εκπαιδεύσεις σε νέες μηχανές κ.λπ.

Η υγεία και ασφάλεια του προσωπικού και των συνεργατών της διασφαλίζεται από την πολιτική υγείας και ασφάλειας ,όπου εκτός από την βασική ασφάλιση (ΕΦΚΑ) προσφέρει και ιδιωτική ασφάλιση μέσω της ΝΝ. Οι βασικοί άξονες για την διασφάλιση της είναι αφενός η πλήρης συμμόρφωση και τήρηση των εν ισχύ νομοθετικών απαιτήσεων και

πρακτικών στον τομέα αυτό καθώς και δράσεις εκπαίδευσης και ευαισθητοποίησης και αφετέρου λήψη των απαραίτητων μέτρων προφύλαξης της υγείας και ασφάλειας σε όλο το εύρος των δραστηριοτήτων. Εστιάζουμε στην :

- εφαρμογή καταλλήλων μέσων και μέτρων προστασίας, ειδικότερα με τις σημερινές συνθήκες λόγω της πανδημίας (covid 19) εταιρεία πάντοτε με δικά της έξοδα πραγματοποιεί συστηματικούς ελέγχους ,είτε μοριακούς είτε RAPID TEST σε όλους τους εργαζομένους ,εφαρμόζοντας αυστηρά όλες τις οδηγίες του ΕΟΔΔΥ .

- παρακολούθησης των δραστηριοτήτων της εταιρίας σε όλο το φάσμα για τον εντοπισμό κινδύνων και λήψη σχετικών μέτρων.

- παρακολούθηση πρακτικών ημερίδων σχετικά με την πρόληψη ατυχημάτων και την ασφαλή εργασία.

Σημειώνεται ότι η εταιρεία χρησιμοποιεί τις υπηρεσίες τεχνικού ασφαλείας και ιατρού εργασίας ανάλογα, οι οποίοι λειτουργούν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από την νομοθεσία.

Συμπληρωματικά αναφέρεται ότι η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη / επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Η εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Επίσης η εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική νομοθεσία. Στη χρήση 2020 κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής νομοθεσίας

Τέλος σημειώνεται ότι στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων

5. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις. (περίπτωση γ της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).

5.1. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες.

Όπως προκύπτει από τους κατωτέρω χρηματοοικονομικούς δείκτες η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2020 κρίνεται μερικώς ικανοποιητική.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2020 ανέρχονται σε ποσό € -8.774.015,29 επιβαρυμένα κατά - 206.198,94 € που αφορούσε το αποτέλεσμα της διαχειριστικής χρήσης 2020 κατά το ανωτέρω ποσό.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2020 και 2019 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	18.788.636,25	78,96%	17.952.529,84	79,82%
Σύνολο ενεργητικού	23.794.274,26		22.493.379,58	
Πάγιο ενεργητικό	5.005.638,01	21,04%	4.540.849,74	20,19%
Σύνολο ενεργητικού	23.794.274,26		22.493.379,58	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	-8.774.015,29	-27,04%	-8.567.816,37	-27,68
Σύνολο υποχρεώσεων	32.459.301,15		30.952.207,53	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	32.459.301,15	136,42%	30.952.707,53	137,61%
Σύνολο παθητικού	23.794.274,26		22.493.379,58	
Ίδια κεφάλαια	-8.774.015,29	-36,87%	-8.567.816,37	-35.74%
Σύνολο παθητικού	23.794.274,26		22.493.379,58	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	-8.774.015,29	-175,28%	-8.567.816,37	--188,69%
Πάγιο ενεργητικό	5.005.638,01		4.540.849,74	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	18.788.636,25	63,83%	17.952.529,84	63,74%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.437.940,49		28.168.557,64	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κινήσεως	-10.649.304,20	-56,69%	-10.234.027,80	-57,01%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	18.788.636,25		17.952.529,84	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	1.461.268,73	13,68%	1.437.320,88	16,65%

Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	10.681.672,84		8.637.144,53	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων και χωρίς τα έσοδα και έξοδα από τόκους.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-206.198,94	- 1,86%	-498.734,17	-5,53%
Σύνολο εσόδων	11.066.027,76		9.023.336,10	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της οργανικά έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-206.198,94	2,35%	-498.734,17	5,83%
Ίδια κεφάλαια	-8.774.015,29		-8.567.816,35	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	4.486.302,35	42,00%	3.685.576,50	41.04%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	10.681.672,84		8.982.294,58	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Βάση υπολογισμού των δεικτών (ΧΔΕ) : ως βάση υπολογισμού των ανωτέρω δεικτών χρησιμοποιήθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2020 και 2019.

5.2. Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ).

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

5.3. Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις οικονομικές καταστάσεις.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας (περίπτωση α της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρίας η τρέχουσα χρήση θα είναι κερδοφόρα και προβλέπεται ότι ο κύκλος εργασιών θα παρουσιάσει αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, την οποία υπολογίζουμε σε ποσοστό 17% %, περίπου, επί του κύκλου εργασιών του προηγούμενου έτους, και συγκεκριμένα πρόβλεψη εσόδων 2021 ύψους 13.000.000,00 ευρώ , έναντι συνολικών εσόδων 2019 ύψους 11.066.027,76 ευρώ.

7. Δραστηριότητα της εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης (περίπτωση β της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).

Η εταιρεία έχει προχωρήσει σε αναβίωση και πλήρη οργάνωση της Διεύθυνσης Έρευνας και Ανάπτυξης (R&D), (T.T.) & (SEMI DEVELOPMENT) , για αναπτύξεις νέων προϊόντων και (RA) για σταθερότητες των παραγομένων προϊόντων κυρίως έως τώρα στην Ελληνική αγορά και με αποτελέσματα που ήδη καταγράφονται θετικά :

Από τα 178.150,10 € στην χρήση 2015, σε 439.698,85 € την χρήση 2016 και 1.288.687,57 την χρήση 2017 να σταθεροποιήσει και την διαχειριστική χρήση 2018 τα συνολικά έσοδα στο ύψος των 1.260.522,35 € και στην διαχειριστική χρήση 1.299.185,52 € και τέλος να καταλήξουν στην διαχειριστική χρήση 2020 στα 1.386.224,08 € υπάρχουν επίσης έσοδα από KNOW-HOW και λοιπών ύψους 385.000,22 € € και έχουν επιβεβαιωθεί- υπογραφεί συμφωνίες για αναπτύξεις νέων προϊόντων και έχουν προχωρήσει εργασίες ανάπτυξης για την διαχειριστική χρήση 2021 ύψους 1.700.000,00 € και τα επιπλέον έσοδα που επίσης αναμένονται εντός του 2021 προβλέπονται να είναι 250.000 €. Η ανοδική αυτή πορεία που θα συνεχιστεί στα ίδια περίπου επίπεδα τα επόμενα έτη χρήζει επάνδρωσης με επιστημονικό προσωπικό και νέο μηχανολογικό και εργαστηριακό μηχανισμό, για τον λόγο αυτό και έγινε και η μετεγκατάσταση του τμήματος στον χώρο του Εργοστασίου στο Πολυδένδρι, όπου υπάρχει κατάλληλα διαμορφωμένος χώρος τόσο για την κάλυψη των εργαστηριακών αλλά και των παραγωγικών εφαρμογών μικρής κλίμακας. Ενώ προετοιμάζεται εντός του 2022 και η μετεγκατάσταση του συνόλου των τμημάτων ανάπτυξης. Το συνολικό κόστος της μετεγκατάστασης συμπεριλαμβανομένων και της επάνδρωσης σε ανθρώπινο και μηχανολογικό εξοπλισμό προϋπολογίζονται σε 200.000,00 έως το τέλος του 2021 και άλλα 200.000,00 € το 2022. Ήδη έχουν προσληφθεί 5 νέοι επιστήμονες και έχουν δαπανηθεί υψηλά κονδύλια σε εργαστηριακό εξοπλισμό, ενώ όπως αναφέρθηκε ανωτέρω για τα επόμενα έτη εκτός από την άμεση ανάγκη σε επένδυση νέου εργαστηριακού και κτιριακού εξοπλισμού θα υπάρξει και ανάγκη για επάνδρωση με ανθρώπινο (επιστημονικό προσωπικό) 7 νέων υπαλλήλων.

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920. (περίπτωση γ της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές», κατά την διάρκεια της χρήσης 2017.

9. Υποκαταστήματα της εταιρείας. (περίπτωση δ της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του Ν. 2190/1920)

Η εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα και τηρεί αποθηκευτικό χώρο στο Πολυδένδρι Αττικής.

10. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων». (περίπτωση ε της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920).

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα"

11. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας. Η οικονομική κρίση που θα προκύψει ενδεχομένως ένεκα της ενεργειακής κρίσης
Και σε συνδυασμό με τον προβληματισμό της Πανδημίας από τον (covid 19) δεν θα επηρεάσει την δραστηριότητα της εταιρείας σε σημαντικό βαθμό. Η μοναδική επίπτωση από την μη έγκαιρη προμήθεια υλικών ,ιδιαίτερα από την Ινδία (Αγορές Α' Υλών) θα καλυφθεί κατά μεγάλο μέρος από την αναδιάρθρωση της παραγωγικής διαδικασίας με την προσθήκη αφενός νέου μηχανολογικού και εργαστηριακού μηχανισμού και παράλληλη πρόσληψη εργατοτεχνικού και επιστημονικού προσωπικού. Η εταιρεία σε συνεργασία με εταιρεία εμπειρογνωμόνων (DELOITE) προχώρησε σε επαφές με το σύνολο σχεδόν των πιστωτών της και έχει εκπονήσει επιχειρηματικό σχέδιο 2020- 2025 και 2026-2038 για τις ανάγκες της αίτησης προς ένταξη στον Εξωδικαστικό μηχανισμό, για γεγενημένες οφειλές έως 31/12/2018 ,καθόσον πληροί το σύνολο των προϋποθέσεων εισαγωγής της. Προβλεπόμενος χρόνος ολοκλήρωσης 31/12/2021. Ήδη οι Τράπεζες έχουν συμφωνήσει με την δυνατότητα αποπληρωμής των υποχρεώσεων σε βάθος 20 ετίας σε ένα οπισθοβαρές σχέδιο αναδιάρθρωσης με γνώμονα την προτεραιότητα αποπληρωμής των ασφαλιστικών ταμείων και της ΑΑΔΕ .
Η έκθεση του εμπειρογνώμονα μαζί με την μελέτη βιωσιμότητας και την αναδιάρθρωση των οφειλών της εταιρείας στα πλαίσια του Ν.4469/2017 Εξωδικαστικός μηχανισμός , έχουν ανέβει στην πλατφόρμα και αναμένεται η συμφωνία από τα λοιπά μέρη (ΕΦΚΑ και ΑΑΔΕ) από 20/11/2020 και μετά από πολλές προθεσμίες που δόθηκαν από τον συντονιστή προς όλες τις Τράπεζες (όπου λόγω της μεταβίβασης της διαχείρισης των δανείων τους σε FUND Χρειάστηκε επανεκτίμηση) εντός του Νοεμβρίου 2021 θα προχωρήσει ο συντονιστής στην διαδικασία της Ψηφοφορίας>

12. Πρόταση διανομής των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2020

Όπως γνωρίζετε η τεσσαρακοστή τέταρτη (47η) διαχειριστική περίοδος της εταιρείας υπήρξε ζημιογόνος με ζημίες ποσού – 206.198,94 € έναντι ποσού ζημιάς -498.734,17 € της προηγουμένης χρήσεως, και προτείνουμε στους κ.κ. Μετόχους της εταιρείας την έγκριση της διαθέσεως των αποτελεσμάτων ως εξής :

Προτεινομένη διάθεση αποτελεσμάτων	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Σύνολο περιόδου	- 206.198,94	- 498.734,17
Υπόλοιπο κερδών/ζημιών εις νέον προηγουμένης χρήσεως	-12.186.020,73	-11.687.286.56
Συνολικό ποσό για διάθεση	-12.392.219,67	-12.186.020,73
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-12.392.219,67	-12.186.020,73

Σύνολο ζημιών για υπόλοιπο εις νέον	-12.392.219,67	-12.186.020,73

Σημειώνεται ότι η φορολογητέα ζημία μετά την φορολογική αναμόρφωση ανέρχονται στο ποσό των 76.539,13 € και η μεταφερόμενη φορολογική Ζημία για την επόμενη διαχειριστική χρήση 2021 ανέρχεται στο ποσό στο ποσό των - 237.036,22 €.

Κύριοι μέτοχοι,

Ύστερα από τα πιο πάνω δεν έχουμε τίποτε να παρατηρήσουμε επί των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού και παρακαλούμε την γενική συνέλευση όπως αφού λάβει υπ' όψη και την έκθεση του ελεγκτή και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις 1 ης Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2020 τις εγκρίνει και απαλλάσσει το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης της εταιρείας.

ΑΧΑΡΝΑΙ, 30/09/2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ. Γ. ΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 18 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 08 Σεπτεμβρίου 2021.

Αθήνα, 08 Οκτωβρίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΝΙΚΗΤΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ

Α.Μ.14111 Σ.Ο.Ε.Λ.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 156

Λεωφ. Κηφισίας 22 Μαρούσι

ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2020

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2020
(Κατάσταση οικονομικής θέσης) ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημειώσεις	31/12/2020	31/12/2019
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	2.558.519,29	2.668.275,97
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	626.435,19	541.191,41
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	267.866,81	117.423,10
Σύνολο		**3.452.821,29**	**3.326.890,48**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	1.031.930,50	693.073,04
Σύνολο		**1.031.930,50**	**693.073,04**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	520.886,22	520.886,22
Σύνολο		**520.886,22**	**520.886,22**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**5.005.638,01**	**4.540.849,74**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		193.756,90	193.756,90
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		4.013.604,85	3.901.814,80
Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά		1.799.607,29	2.239.880,96
Προκαταβολές για αποθέματα		862.085,77	572.148,92
Σύνολο		**6.869.054,81**	**6.907.601,58**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	4.151.052,98	3.817.339,79
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	2.073.255,29	1.775.486,82
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.3	5.085.559,78	5.007.156,75
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	7.2.4	58.099,09	58.099,09
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.5	551.614,30	386.845,81
Σύνολο		**11.919.581,44**	**11.044.928,26**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**18.788.636,25**	**17.952.529,84**
Σύνολο ενεργητικού		**23.794.274,26**	**22.493.379,58**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		31/12/2020	31/12/2019
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	2.635.277,80	2.635.277,80
Σύνολο		**2.635.277,80**	**2.635.277,80**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	181.380,16	181.380,16
Αφορολόγητα αποθεματικά		801.546,42	801.546,42
Αποτελέσματα εις νέο	8	-12.392.219,67	-12.186.020,73
Σύνολο		**-11.409.293,09**	**-11.203.094,15**
Σύνολο καθαρής θέσης		**-8.774.015,29**	**-8.567.816,35**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	108.988,40	108.988,40
Σύνολο		**108.988,40**	**108.988,40**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1	2.873.549,16	2.783.649,89
Κρατικές επιχορηγήσεις		147.811,50	0,00
Σύνολο		**3.021.360,66**	**2.783.649,89**
Βραχυπρόθεσμες υποχρ			
Τραπεζικά δάνεια		12.459.669,38	11.829.423,90
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	2.329.260,68	2.586.760,91
Λοιποί φόροι και τέλη		1.393.323,17	1.441.999,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		10.984.771,52	10.180.192,08
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	2.199.842,95	2.059.108,12
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		71.072,79	71.072,79
Σύνολο		**29.437.940,49**	**28.168.557,64**
Σύνολο υποχρεώσεων		**32.459.301,15**	**30.952.207,53**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**23.794.274,26**	**22.493.379,58**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της 31/12/2020

	Σημείωση	2020	2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	10.681.672,84	8.982.294,58
Κόστος πωλήσεων		-6.195.370,49	-5.296.718,08
Μικτό αποτέλεσμα		**4.486.302,35**	**3.685.576,50**
Λοιπά συνήθη έσοδα		384.354,92	41.041,50
Σύνολο		**4.870.657,27**	**3.726.618,02**
Έξοδα διοίκησης		-2.045.963,85	-1.360.705,34
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-634.345,23	-415.920,73
Έξοδα διάθεσης		-729.079,46	-512.671,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-940.322,06	-960.663,44
Λοιπά έσοδα και κέρδη		26.078,84	3.852,09
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**547.025,51**	**480.509,53**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		10,22	4,40
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-753.234,67	-979.248,10
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-206.198,94**	**-498.734,17**
Φόροι εισοδήματος		**0,00**	**0,00**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-206.198,94**	**-498.734,17**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου 2020

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2019	2.635.277,80	982.926,58	-11.687.276,56	-8.236.992,59
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών		0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00			0,00
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς			0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			-498.734,17	-498.734,17
Υπόλοιπο 31.12.2019	2.635.277,80	982.926,58	-12.186.020,73	-8.567.816,35
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00		0,00
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων			0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου			-206.198,94	-206.198,94
Υπόλοιπο 31.12.2020	2.635.277,80	982.926,58	-12.392.219,67	-8.774.015,29

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
(σημειώσεις)
επί των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΚΛΕΒΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2020- 31.12.2020

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λεωφόρος Πάρνηθος 189 Αχαρναί ΤΚ 136 75

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55814/04/Β/03/185 ΓΕ.ΜΗ.: 005555001000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και εντόπισε τους ακόλουθους παράγοντες:
Στην κλειόμενη χρήση η Εταιρεία διαπίστωσε ότι :

α) Οι σωρευμένες ζημίες της ανέρχονται στο ποσό των € -12.392.219,67

β) Τα ίδια κεφάλαια έχουν καταστεί αρνητικά και ανέρχονται στο ποσό των € -8.774.015,29

γ) Η Εταιρεία αντιμετωπίζει δυσκολίες στην εξυπηρέτηση των δανειακών της υποχρεώσεων καθώς και προς την ΑΑΔΕ και τους φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (ΕΦΚΑ και ΤΕΑΥΦΕ) και βρίσκεται σε διαδικασία με τους Πιστωτές για αναδιάρθρωση των οφειλών της μέσω του Εξωδικαστικού Μηχανισμού και για οφειλές που γεννήθηκαν έως 31/12/2018 και βεβαιώθηκαν πριν την οριστική υποβολή της Αίτησης. Η εταιρεία από 21/11/2017 είχε υποβάλει αρχική Αίτηση ένταξης στον Εξωδικαστικό Μηχανισμό Ρύθμισης των οφειλών της έως 31/12/2016 βάσει του Ν.4469/2017, είχε λάβει αρ. αίτησης 110446 και είχε καταλήξει σε πλήρη συμφωνία με το σύνολο των πιστωτών για ρύθμιση των οφειλών της . Τον Μάιο του 2019 και πριν την υπογραφή της συμφωνίας για την αναδιάρθρωση των οφειλών της έως τις 31/12/2016 ψηφίστηκε ο Ν 4611/2019 όπου δίνεται η δυνατότητα στις εταιρείες που έχουν υποβάλει Αίτηση να επανακαταθέσουν νέα, περιλαμβάνοντας και τις οφειλές έως 31/12/2018. Η εταιρεία προχώρησε σε υποβολή εκ νέου της αίτησης με τη συμπερίληψη των οφειλών του 2018. Το επιχειρηματικό σχέδιο πού έχει υποβληθεί στα πλαίσια των αναγκαίων οικονομικών στοιχείων που πρέπει να κατατίθενται με την Αίτηση , περιλαμβάνει εκτός των άλλων και πρόταση αναδιάρθρωσης των οφειλών της εταιρείας (Σημειωτέον ότι η εταιρεία κατά το ενδιάμεσο διάστημα από 2017-2020 , έχει εξοφλήσει το σύνολο των οφειλών προς ΚΕΜΕΕΠ ύψους 1.378.000,00 € και επίσης έως 30/09/2021 έχει καταβάλει έναντι αρχικής οφειλής 930.000,00 € προς την ΔΥΟ ΦΑΕ Αθηνών ήδη έχει καταβληθεί το ποσό των 660.000,00 € το οποίο αντιστοιχεί σε 25 δόσεις ,από τις 36 δόσεις. που είχε, συμμετέχοντας στην ρύθμιση του Ν.4611.2019 , και το υπόλοιπο είναι 270.000,00€. Επίσης κατέβαλε και στο ΚΕΑΟ το ποσό των 140.000 € , έναντι των συνολικών οφειλών της που κατά την 31/12/2020 διαμορφώνονταν σε 10.984.771,52 €.

Ήδη από τις Τράπεζες (οι οποίες εκπροσωπούνται από την Do Value) έχει τοποθετηθεί κατόπιν πρότασης της Alpha Bank, η οποία και έγινε αποδεκτή από τον ΕΦΚΑ (ΚΕΑΟ) και από την ΑΑΔΕ , συμπληρώνοντας αποδοχή από τους συμμετέχοντες 100%, ως εμπειρογνώμονας για την εκπόνηση έκθεσης για αναδιάρθρωση-ρύθμιση και ρευστοποίηση των οφειλών της εταιρείας έως την 31/12/2018, η εταιρεία DELOITTE.

Η DELOITE προχώρησε σε σύνταξη μελέτης Βιωσιμότητας και Αναδιάρθρωσης των οφειλών λαμβάνοντας υπόψη τα ιστορικά στοιχεία και την Προοπτική της εταιρείας σε συνδυασμό με την περιουσία της εταιρείας σε μία κατάσταση Βίαιης ρευστοποίησης την οποία παρουσίασε και έγινε αποδεκτή κατ' αρχή από τις Τράπεζες . Η έκθεση αυτή επιτρέπει εκτός των άλλων την ανάπτυξη της εταιρείας σε ένα επενδυτικό πλάνο 15 ετίας ύψους 5.500.000 – 6.000.000 €. Η ανάρτηση της στην πλατφόρμα του εξωδικαστικού της εταιρείας έχει γίνει από τις 20-11-2020. Σήμερα βρίσκεται στο τελικό στάδιο της συμφωνίας και της αποδοχής κατόπιν ψηφοφορίας της ως άνω πρότασης.

δ) Το σύνολο των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας ανέρχεται σε **€ 29.437.940,49** έναντι βραχυπροθέσμων απαιτήσεων ποσού **€ 18.788.636,25**. Από το ποσό των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων και συγκεκριμένα τα ποσά που αφορούν, υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία (ΕΦΚΑ)ύψους **€ 10.380.000,00** , προς Φόρους – Τέλη (ΑΑΔΕ) ύψους € **770.000,00** προς Προμηθευτές ύψους **€ 250.000,00** , προς Τράπεζες **15.333.218,54 €** και προς ΕΟΠΥΥ **1.647.602,00** € θα ενταχθούν προς αναδιάρθρωση και ρύθμιση μέσα από την ένταξη

της Εταιρείας στον Εξωδικαστικό Μηχανισμό Ρύθμισης Οφειλών (Ν. 4469/2017 και 4549/2018).

Κατά τη διαχειριστική χρήση 2020 η εταιρεία κατόρθωσε:

- ✓ *Να σταθεροποιηθεί και να επεκτείνει τον **εξαγωγικό της χαρακτήρα**, ενώ, παράλληλα, δημιούργησε με την **πρόσληψη επιστημονικού προσωπικού** τις βάσεις για την περαιτέρω ανάπτυξή της και την προώθηση των προϊόντων της σε χώρες του εξωτερικού και, ειδικότερα, σε εταιρείες της Μεγάλης Βρετανίας, Αυστραλίας, Καναδά και τρίτων χωρών.*

  *Τα αποτελέσματα που πραγματοποίησε τόσο στις πωλήσεις εξωτερικού, όσο και στα έσοδα από συμβόλαια ανάπτυξης νέων προϊόντων (KNOW-HOW) αποδεικνύουν την δυναμική επιστροφή της εταιρείας στην επιτυχή δραστηριότητα. Δεν είναι τυχαίο, το γεγονός, ότι μετά από μακρά περίοδο ζημιών και διαρκούς μείωσης του κύκλου εργασιών (από την διαχειριστική χρήση 2009), η εταιρεία επιστρέφει σε ισχυρή αύξηση των εσόδων σε σχέση με την διαχειριστική περίοδο 2019 κατά ποσοστό ύψους **20%** περίπου και με παράλληλη κερδοφορία σε **λειτουργικά κέρδη (EBITDA): 1.052.318,22 ευρώ(μη συμπεριλαμβανομένης της απομείωσης των αποθεμάτων λόγω καταστροφής ποσού 649.148,99 €) η EBITDA με την απομείωση συμπεριλαμβανόμενη είναι 1.701.467,21 €.***

Πιο συγκεκριμένα, τα έσοδα από πωλήσεις προϊόντων στο εξωτερικό κατά το 2020 ήταν:

1.	***Πωλήσεις προϊόντων Ενδοκοινοτικά***	***5.032.929,16 ευρώ***
2.	***Πωλήσεις προϊόντων σε Τρίτες Χώρες***	***2.868.547,47 ευρώ***

	Σύνολο πωλήσεων στο Εξωτερικό	***7.901.476,63 ευρώ***

Επομένως, τα συνολικά έσοδα από ΕΞΑΓΩΓΕΣ κατά την διαχειριστική περίοδο 2020 ανήλθαν στα 7.901.476,63 ευρώ και συμπεριλαμβάνοντας και τα έσοδα τόσο από υπηρεσίες προς το Εξωτερικό ποσού 1.386.224,08 €, όσο και από πωλήσεις αποθεμάτων ποσού 203.565,28 €, ανέρχονται σε 9.491.265,99 €

Συμπερασματικά υπάρχει μεταξύ εσόδων 2020 έναντι αυτών του 2019 για το σύνολο των εσόδων από το εξωτερικό (πωλήσεις Προϊόντων και Τεχνογνωσίας) διαφοροποίηση – αύξηση της τάξης των : 2,240.118,16 €. ή ποσοστό αύξησης 30 %

Η ανωτέρω κατάσταση συνεχίζεται και κατά το Α' εννεάμηνο του 2021 όπου τα συνολικά έσοδα από Πωλήσεις προϊόντων στο Εξωτερικό και Εσόδων από Πώληση Τεχνογνωσίας σε πελάτες του Εξωτερικού κινούνται ανοδικά κατά ποσοστό 20%.

- ✓ *Να έχει επιτύχει, συμφωνίες με πολυετή συμβόλαια με **Ελληνικές Εταιρείες**. Αναφορικά με την εγχώρια δραστηριότητα, με υπογραφή συμφωνητικών επταετούς (7 έτη) διάρκειας με Εταιρείες, όπως για παράδειγμα, η PHARMATHEN ΑΕ, η ISOPLUS Α.Ε., η HEREMCO ΕΠΕ και η ΠΑΡΑΦΑΡΜ ΑΕ,PHARMAZAKE.Π.Ε., όπου μας δίνει την δυνατότητα να έχουμε βεβαιωμένα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών (ΦΑΣΟΝ)*

- ✓ *Να πραγματοποιήσει μια **σημαντική αναδιάρθρωση** του προσωπικού προσλαμβάνοντας 50 νέους συνεργάτες, επιστημονικό προσωπικό κυρίως, σε αντικατάσταση ή συμπλήρωση κενών θέσεων στο οργανόγραμμά της. Για την επίτευξη των στόχων της για το 2021 έχει σχεδιάσει προσθήκη-πρόσληψη 11 νέων συνεργατών καθώς και την περαιτέρω **αναβάθμιση** και προσθήκη **μηχανολογικού εξοπλισμού και επιστημονικών οργάνων** η οποία έχει ξεκινήσει από το περασμένο έτος.*

- ✓ *Έμφαση πρέπει να δοθεί στο ότι η εταιρεία έχει προχωρήσει σε αναβίωση και πλήρη οργάνωση της Διεύθυνσης Έρευνας και Ανάπτυξης (R&D) για αναπτύξεις νέων προϊόντων και (RA) για σταθερότητες των παραγομένων προϊόντων κυρίως έως τώρα στην Ελληνική αγορά και με αποτελέσματα που ήδη καταγράφονται θετικότατα ,με την υπογραφή νέων συμβολαίων ανάπτυξης προϊόντων .Επίσης ξ εταιρεία προχωρεί στις αναπτύξεις δικών της νέων προϊόντων, επενδύοντας για τον σκοπό αυτό το ποσό των 420.000,00 € σε ανθρώπινο δυναμικό, υλικά και όργανα .Σκοπός είναι να μπόρεση κατά την χρονική περίοδο 2022 να καταθέσει στον ΕΟΦ προς έγκριση τουλάχιστον φακέλους οκτώ (8) νέων προϊόντων.*

  *Τέλος έχει προχωρήσει σε επενδύσεις παγίων στοιχείων κατά το 2020 ύψους **540.844,00 €** , και ενώ για το 2021 προβλέπεται ότι θα ξεπεράσει τις **600.000,00 €.***

- ✓ *Να **ρυθμίσει τις οφειλές της προς το Ελληνικό Δημόσιο** και συγκεκριμένα :*

- ✓ *Να εξοφλήσει προς το ΚΕ.ΜΕ.ΕΠ όλες τις οφειλές της ολοσχερώς έως 31/7/2020 , ποσού 1,4 εκ. ευρώ και να προχωρήσει στην Ρύθμιση όλων των οφειλών της προς την ΦΑΕ Αθηνών , τις οποίες και καταβάλει ανελλιπώς .*

- ✓ *Ενώ μέσω του Εξωδικαστικού Μηχανισμού έχει υποβληθεί Αίτηση για ρύθμιση του υπολοίπου των Φορολογικών της υποχρεώσεων προς τη ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ έως **31/12/2018**, με διαγραφή του **95%** των πρόσθετων επιβαρύνσεων και προστίμων και εξόφληση σε **120** μηνιαίες δόσεις.*
- ✓ *Να προχωρήσει σε **συμφωνία με το σύνολο των πιστωτών** για εξόφληση των υποχρεώσεών της σε βάθος τετραετίας και συγκεκριμένα, τόσο με τις υποχρεώσεις προς πρώην υπαλληλικό προσωπικό όσο και με τις επιταγές πληρωτέες. Υπάρχει σημαντική **μείωση στα υπόλοιπα λοιπών προμηθευτών,** με πλήρη εξομάλυνση της συνεργασίας μας..*

  *Σχετικά με τις υποχρεώσεις της εταιρείας από μη καταβολή δεδουλευμένων προς το ανενεργό προσωπικό, όπου **από 1.000.000,00 ευρώ που ήταν το 2013, σήμερα έχουν εξοφληθεί το μεγαλύτερο μέρος (περίπου 85%) και υπόλοιπο έχει διακανονιστεί και θα εξοφληθεί εντός του 2022***

- ✓ *Στα πλαίσια της δυναμικής επιστροφής της Εταιρείας, σχεδιάστηκε και εγκρίθηκε εντός του **2020 επενδυτικό σχέδιο** για ένταξη της Εταιρείας σε πρόγραμμα χρηματοδότησης μέσω **του ΕΣΠΑ(Ποιοτικός εκσυγχρονισμός)** τόσο για την αναβάθμιση του εξοπλισμού της όσο και για την πρόσληψη νέου προσωπικού , συνολικού ύψους **400.000,00 € .** Ήδη*

*η εταιρεία έχει εισπράξει το ποσό των **147.811,50 €** έναντι των **190.000,00 €** που είχαν εγκριθεί το ποσό αυτό έχει αχθεί στα αφορολόγητα αποθεματικά της εταιρείας σε ενίσχυση της Καθαρής Θέσης.*

- ✓ *Παράλληλα, από το τμήμα έρευνας και ανάπτυξης προϊόντων R&D έχει τεθεί ως στόχος από το 2020 έως το 2022 για την αγορά λογισμικού επικύρωσης φακέλων φαρμακευτικών προϊόντων καθώς και επιχειρηματικό σχέδιο απόκτησης αδειών σε χώρες του εξωτερικού και στην Ελλάδα με σκοπό την μελλοντική πώλησή τους. Οι ανάγκες της επένδυσης ανέρχονται περίπου στις **200.000,00** ευρώ. Η νέα αυτή δραστηριότητα (activity) της εταιρείας αναμένεται να αυξήσει τα ετήσια έσοδα σε ένα βάθος δύο (2) ετών, όπου θα δίνεται η δυνατότητα στην εταιρεία από το 2022 να έχει σταθερά ετήσια έσοδα από πώληση αδειών (Licences) ύψους **300.000,00** -**500.000,00 ευρώ**. Το συνολικό επενδυτικό σχέδιο θα είναι **ύψους 1.000.000,00 ευρώ** με επενδυτικό σχήμα **350.000,00 Ευρώ** από την κρατική επιχορήγηση και **650.000,00 Ευρώ** από χρηματοδότηση μέσω LEASING από Τράπεζες και με κάλυψη από ίδια Κεφάλαια με χρόνο υλοποίησης εντός τριών ετών **(2021 -2023**)*

Τέλος, θα πρέπει να σημειωθεί ότι η εταιρεία πραγματοποίησε τον κύκλο εργασιών της και κάλυψε μεγάλο μέρος των υποχρεώσεών της, στηριζόμενη αποκλειστικά και μόνο στις δικές της δυνάμεις χωρίς καμία βοήθεια και στήριξη από οποιοδήποτε φορέα (χρηματοπιστωτικό ίδρυμα κλπ.).

Η εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία ρύθμισης των οφειλών της προς τον ΕΦΚΑ για τις υποχρεώσεις της μέχρι την 31.12.2018 βάσει των διατάξεων του 4611/2019 σε συνδυασμό με τις προσπάθειες ένταξης της Εταιρείας στον Εξωδικαστικό Μηχανισμό Ρύθμισης Οφειλών (Ν. 4469/2017 και 4549/2018).

Ύστερα από τις προαναφερόμενες ενέργειες η Διοίκηση εκτιμά ότι, θα εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας, στο άμεσο μέλλον. Κατά συνέπεια οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές, οι οποίες θα ήταν αποτέλεσμα της αδυναμίας ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας και σχετίζονται με την ανάκτηση και την ταξινόμηση των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, με τα ποσά και την ταξινόμηση των υποχρεώσεων και με τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ως άνω καθώς και την εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας κατά το Α' εννεάμηνο 2021 και τις προοπτικές που διαμορφώνονται, υποδηλώνεται η δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Παρά ταύτα το ενδεχόμενο της μη υλοποίησης των προσπαθειών που καταβάλει η εταιρεία και η πιθανότητα μη ολοκλήρωσης της συμφωνίας με τους πιστωτές κατά την συζήτηση της Ρύθμισης των οφειλών μέσω του Εξωδικαστικού Μηχανισμού και της αναδιάρθρωσης των, υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους βεβαιότητας(δυσκολίας) σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχειας της δραστηριότητας της Εταιρείας. Σε αυτή την περίπτωση η εταιρεία θα προστρέξει στην υποβολή Αίτησης για ένταξη της στον Νόμο 4738/2020 σχετικά με την

Εξωδικαστική ρύθμιση των γεγενημένων έως την ημερομηνία υποβολής της Αίτησης προς Χρηματοδοτικούς Φορείς , το Δημόσιο και τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία οι οποίοι σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης αντανακλούν και την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν έξοδα ιδρύσεως, έξοδα αυξήσεων κεφαλαίου, δαπάνες απόκτησης ακινήτων και προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, δαπάνες για δημιουργία φακέλων νέων προϊόντων καθώς και δαπάνες και έξοδα έρευνας νέων προϊόντων πελατών εξωτερικού.

Η αξία των εξόδων ίδρυσης, των αυξήσεων κεφαλαίου και οι δαπάνες απόκτησης ακινήτων περιλαμβάνει το συνολικό κόστος κτήσεως ή ολοκλήρωσης των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για τα εν λόγω στοιχεία, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να

τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέρα των αρχικών προδιαγραφών.

Η αξία των φακέλων κάθε νέου προϊόντος περιλαμβάνει κυρίως το κόστος αμοιβών του προσωπικού που απασχολείται στο εργαστήριο και όχι μόνο, καθώς και κάθε κόστος που πραγματοποιείται από έρευνες εκτός της Εταιρείας όπως είναι το Πανεπιστήμιο Αθηνών και άλλα ερευνητικά εργαστήρια. Το κόστος των υλικών που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της έρευνας καλύπτονται από των πελάτη (εντολέα), ενώ το κόστος των αναλώσιμων υλικά που επιβαρύνουν την εταιρεία ανέρχεται σε ποσοστό περίπου 2%.

Η απόσβεση των ανωτέρω άυλων περιουσιακών στοιχείων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως και αποσβένονται με τους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία οι οποίοι, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης, αντανακλούν και την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Οι αποσβέσεις όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

Κατά την τυχόν πώληση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.
Κατά την χρήση 2020 η εταιρεία δεν συμμετείχε σε θυγατρικές ή συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον τις τυχόν δαπάνες αγοράς.

Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που τυχόν προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Κατά την χρήση 2020 δεν υπάρχουν φόροι και προσαυξήσει της κατηγορίας αυτής.

Η Εταιρεία, για τις τυχόν διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, δεν έχει σχηματίσει μέχρι τώρα σχετική πρόβλεψη πιθανών προσθέτων φορών και προσαυξήσεων.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Τα πάσης φύσεως αποθέματα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου ετήσιου σταθμικού όρου.

Οι ζημίες που τυχόν προκύπτουν από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

Κατά την αποτίμηση των αποθεμάτων της 31/2/2020 δεν προέκυψε περίπτωση επιμέτρησης των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και κατά συνέπεια δεν προέκυψε ανάγκη για σχηματισμό ζημίων απομείωσης.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και μία ελάχιστη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που ζ σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρούνται στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των οικονομικών καταστάσεων.

Οι εμφανιζόμενες στον ισολογισμό της 31/12/2020 προβλέψεις αφορούν το ονομαστικό ποσό των προβλέψεων που σχετίζονται με παρελθούσες χρήσεις .

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι προβλέψεις για την κάλυψη ζημίων από επισφαλείς απαιτήσεις σχηματίζονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από την φορολογική νομοθεσία

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν όταν αυτό προβλέπεται από την φορολογική νομοθεσία, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:
Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται όταν έχουν καταστεί δεδουλευμένα
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
    - Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.
    - Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι οικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

(α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού,

(β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων οικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των οικονομικών

καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2019 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των οικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων Πάγιων στοιχείων ιδίοχρησιμοποιούμενων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.148.866,81	3.670.888,79	3.391.519,03	2.209.778,23
Προσθήκες περιόδου			312.625,85	94.659,26
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2019	1.148.866,81	3.670.888,79	3.704.144,88	2.304.437,49
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2019	0,00	2.039.503,34	3.113.749.53	2.130.693,54
Αποσβέσεις περιόδου		111.976,29	49.203,94	56.320,85
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				

Υπόλοιπο 31.12.2019	0	2.151.479,63	3.162.953,47	2.187.014,39
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	**1.148.866,81**	**1.519.409,16**	**541.191,41**	**117.423,10**

Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.148.866,81	3.670.888,79	3.704.144,88	2.304.437,49
Προσθήκες περιόδου		2.160,00	260.693,62	277.990,08
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.148.866,81	3.673.048,79	3.964.838,50	2.582.427,57
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	2.151.479,63	3.162.953,47	2.187.014,39
Αποσβέσεις περιόδου		111.916,68	175.449,84	66.412,98
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	2.263.396,31	3.338.403,31	2.314.560,76
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**1.148.866,81**	**1.409.652,48**	**626.435,19**	**267.866,81**

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητα της επενδυτικά ακίνητα.

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**ΥΠΕΡΑΞΙΑ**	**ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**	**ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2019	0	2.685.675,56	1.074.928,48
Προσθήκες περιόδου		2.000,00	13.580,99
Μειώσεις περιόδου		0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2019	0	2.687.675,56	1.088.509,47
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2019	0	1.943.286,29	1.014.592,78
Αποσβέσεις περιόδου		60.801,57	13.966,53
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου		0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου		0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2019	0	2.054.552,68	1.028.559,31
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	0	**633.122,88**	**59.950,16**

Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2020	0	2.687.675,56	1.088.509,47
Προσθήκες περιόδου		429.237,28	0,00
Μειώσεις περιόδου		0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2020	0	3.116.912,84	1.088.509,47
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2020	0	2.054.552,68	1.028.559,31
Αποσβέσεις περιόδου		75,821.53	27.666,80
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2020	0	2.130.374.21	1.043.117,60
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**0**	**986.538,63**	**45.391,87**

6.4. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Η εταιρεία κατά την χρήση 2020 δεν έχει δώσει προκαταβολές για μη κυκλοφορούντα και δεν υπάρχουν μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται οι δοθείσες εγγυήσεις και δάνειο προς την MED ONE ΑΕ το οποίο πρόκειται να εισπραχθεί ή να συμψηφισθεί με την εκχώρηση αδειών φαρμάκων που βρίσκονται στην κατοχή της ως άνω εταιρείας σε επόμενες του 2020 χρήσεις.

Οι δοθείσες εγγυήσεις και το δάνειο αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

Λοιπά μη κυκλοφορούντα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Δάνειο προς MED ONE A. E.	499.930,44	499.930,44
ΕΓΓΥΗΣΗ ΔΕΗ	5.222,63	5.222,63
ΕΓΓΥΗΣΗ ΟΤΕ	422,60	422,60
Εγγυήσεις ενοικίων	15.310,55	15.310,55
Σύνολο	**520.886,22**	**520.886,22**

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Πελάτες	2.308.495,97	2.539.440,91

Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο	261.146,66	261.146,66
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	8.338,26	8.338,26
Επιταγές εισπρακτέες	109.524,24	851.869,14
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	739.149,39	17.010,05
Επισφαλείς-Επίδικοί πελάτες και χρεώστες	724.398,46	139.534,77
Σύνολο	**4.151.052,98**	**3.817.339,79**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού	6.165,88	8.080,00
Χρεώστες Διάφοροι	58.846,60	58.846,60
Παρακρατούμενοι Φόροι από εξαγωγές σε Τρίτες Χώρες	33.665,53	28.250,00
Λογαριασμοί προσωπικού προς απόδοση	69.462,98	67.430,96
Προκαταβολές σε Πιστωτές	759.826,05	658.853,97
Προκαταβολές σε Προμηθευτές	306.679,83	318.430,54
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωθείσες	602.040,43	471.211,38
Απαιτήσεις από συμψηφιστέο Φ.Π.Α.	236.431,89	164.383,37
Αγορές υπό Τακτοποίηση	136,10	0,00
Σύνολο	**2.073.255,29**	**1.775.486,82**

7.2.3 Προπληρωμένα έξοδα

Τα κονδύλι των προπληρωμένων εξόδων της εταιρείας αναλύεται ως κατωτέρω :

Προπληρωμένα έξοδα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Προσαυξήσεις και πρόστιμα για φόρους	32.820,29	32.954,29
Φορολογικά πρόστιμα υπό αμφισβήτηση	1.038,59	1.038,59
Έξοδα επόμενων χρήσεων υπό διακανονισμό	2.245.684,93	2.143.604,83
Ενοίκιο χρονομεριστικής μισθώσεως Ν. 1652/1986	81.188,00	81.188,00
Αμοιβές προσωπικού επομένων χρήσεων	73.957,75	73.957,75
Rebate N. 3918/2011 & Claw back N. 4025/2011	2.419,417,64	2.419.417,64
Πρόβλεψη συν/κων διαφορών δολαρίου	8.711,88	8.711,88
Έξοδα επόμενων χρήσεων υπό διακανονισμό	222.740,70	222.740,70
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΗ ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΠΑΡΑΚΡ. ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔ.	0,00	22.562,07
Τέλη κυκλοφορίας επομένων χρήσεων	0,00	982,00
Σύνολο	**5.085.559,78**	**5.007.156,75**

Τα κονδύλια των προστίμων και των προσαυξήσεων είναι οι αναλογούσες μέχρι και την 31/12/2018 προσαυξήσεις και πρόστιμα για τους μη αποδοθέντες φόρους και ασφαλιστικές εισφορές. Με τα ποσά αυτά δεν επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα της χρήσεως καθόσον δεν έχουν εξοφληθεί. Αντίθετα για την χρήση 2018 τα καταβληθέντα πρόστιμα και προσαυξήσεις

επιβάρυναν τα αποτελέσματα την χρήσεως και περιλαμβάνονται στο κονδύλι των λοιπών εξόδων και ζημίων.
Το κονδύλι των αμοιβών προσωπικού επομένων χρήσεων αφορούν απαιτήσεις πρώην υπαλλήλων της εταιρείας από επίσχεση εργασίας οι οποίες βρίσκονται υπό δικαστική διευθέτηση.
Το κονδύλι των € 2.419.417,64 αφορούν οφειλές της εταιρείας για Rebate και clawback την υποχρέωση απόδοσης των οποίων αμφισβητεί η εταιρεία ως μη πραγματικά οφειλόμενα. Με τα κονδύλια αυτά δεν έχουν επιβαρυνθεί τα αποτελέσματα της χρήσεως 2016 και των προηγουμένων χρήσεων και η ισόποση υποχρέωση περιλαμβάνεται στο κονδύλι των υποχρεώσεων από λοιπούς φόρους και τέλη.

7.2.4 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Στο εμπορικό χαρτοφυλάκιο της εταιρείας περιλαμβάνονται τα ομόλογα που έχει στην κυριότητα της η εταιρεία. Τα ομόλογα αυτά παραλήφθηκαν το έτος 2011 σε εξόφληση απαιτήσεων της εταιρείας από νοσοκομεία. Η αξία αποτίμησης των ομολόγων αυτών κατά την 31/12/2020 ήταν ποσού € 23.635,21 δηλαδή ήταν μεγαλύτερη κατά € 1.948,83 από την αξία κτήσεως του κατά την 31/12/2019 που ήταν 21.686,38 €. Η διαφορά αποτίμησης αυτή δεν έχει συμπεριληφθεί τα αποτελέσματα της χρήσεως 2020.

7.2.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ταμείο	24.440,65	13.948,77
Καταθέσεις όψεως	527.173,65	372.897,04
Σύνολο	**551.614,30**	**386.845,81**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31/12/2020 διαιρείται σε 89.788 ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 29,35 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.635.277,80

Το τακτικό αποθεματικό € 181.374,06 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Κ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις του καταστατικού.

Η εξέλιξη των λογαριασμών που διαμορφώνουν την καθαρή θέση της εταιρείας παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ**	**Κεφάλαιο**	**Αποθεματικά νόμων και κατ/κού**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο**
31/12/2018	**Υπόλοιπο βάσει Ε.Λ.Π**	2.635.277,80	982.926,58	-11.687.286,56	-8.069.082,18
	Αύξηση κεφαλαίου				0

	Τακτικό αποθεματικό χρ. 2018				0
	Διανομές στους φορείς				0
	Αποτελέσματα περιόδου			-498.734,17	-498.734,17
31/12/2019	Υπόλοιπο βάσει Ε.Λ.Π	2.635.277,80	982.926,58	-12.186.020,73	-8.567.816,35
	Αύξηση κεφαλαίου				0
	Τακτικό αποθεματικό χρ. 2019				0
	Διανομές στους φορείς				0
	Αποτελέσματα περιόδου			-206.198,94	-206.198,94
31/12/2020	**Υπόλοιπο βάσει Ε.Λ.Π**	2.635.277,80	982.926,58	-12.392.219,67	-8.774.015,29

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωσης για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στην εργατική νομοθεσία.

Η κίνηση της υποχρεώσεως που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	108.988,40	108.988,40
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	108.988,40	108.988,40

Ποσά, τα οποία έχουν καταχωριστεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (Λ. 68)	0,00	0,00
Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσεως	0,00	0,00

Στην χρήση 2020 δεν έγινε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υφίστανται λοιπές προβλέψεις

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
ALPHA BANK A. E.	0,00	0,00
EFG EUROBANK ERGASIAS A.E.	2.873.549,16	2.783.649,89
Κρατικές επιχορηγήσεις	147.811,50	0,00

Σύνολο	**3.021.360,66**	**2.783.649,89**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Προμηθευτές	1.552.994,45	1.959.508,18
Επιταγές πληρωτέες	270.537,68	309.879,77
Γραμμάτια Πληρωτέα	150,00	150,00
Πελάτες - πιστωτικά υπόλοιπα	505.578,55	317.238,22
Σύνολο	**2.329.260,68**	**2.586.760,91**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	377.142,59	291.448,92
Πιστωτές εσωτερικού	174.820,38	120.057,20
Λογαριασμοί προσωπικού προς απόδοση	277,98	0,00
Λοιποί πιστωτές	0,00	0,00
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	1.647.602,00	1.647.602,00
Σύνολο	**2.199.842,95**	**2.059.108,12**

10.2.3 Έσοδα επομένων χρήσεων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια την 31/12/2020 όπως ούτε και κατά την 31/12/2019

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού	0,00	0
Πωλήσεις προϊόντων εσωτερικού	0,00	0
Πωλήσεις προϊόντων εξωτερικού	7.901.476,63	5.677.210,47
Πωλήσεις Α & Β υλών –υλικών συσκευασίας	223.756,04	324.461,32
Πωλήσεις υπηρεσιών	1.169.570,79	1.326.286,82
Πωλήσεις υπηρεσιών CM εσωτερικού-	0	0,00
Πωλήσεις από ανάπτυξη προϊόντων	1.386.224,08	1.258.144,40

Έσοδα παρεπομένων ασχολιών (KNOW-HOW) (λογ. 75)	384.354,92	437.233,09
Σύνολο	**11.066.037,98**	**9.023.336,10**

Έξοδα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.065.834,81	3.394.411,34
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	618.747,55	453.649,99
Παροχές τρίτων	521.875,98	510.148,17
Φόροι τέλη	66.418,94	77.033,92
Διάφορα έξοδα	745.013,06	526.890,11
Τόκοι και συναφή έξοδα	753.234,67	979.248,10
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	505.292,71	312.330,42
Σύνολο	**7.276.417,72**	**6.253.712,05**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων την ενσωμάτωση των ζημιών χρήσεως στο υπόλοιπο ζημιών εις νέον της προηγουμένης χρήσεως. ως ακολούθως:

Προτεινομένη διάθεση αποτελεσμάτων	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Σύνολο κερδών / ζημιών περιόδου	-206.198,94	-498.734,17
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον προηγουμένης χρήσεως	-12.186.020,73	-11.687.286,56
Συνολικό ποσό για διάθεση	-12.392.219,67	-12.186.020,73
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-12.392.219,67	-12.186.020,73
Σύνολο ζημιών για υπόλοιπο εις νέον	-12.392.219,67	-12.186.020,73

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν υπήρξαν κέρδη, ώστε να προκύπτει διανομή μερισμάτων

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημία ύψους 206.198,94 ευρώ και η οποία πιστώθηκε στα αποτελέσματα εις νέον τα οποία κατά την 31/12/2020 ανήλθαν συνολικά σε 12.392.219,67 ευρώ.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Προσωπικό	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Διοικητικό προσωπικό	83	48
Εργατοτεχνικό προσωπικό	57	66
Σύνολο	140	114

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

Προσωπικό	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Μισθοί και ημερομίσθια	3.163.847,64	2.630.964,34
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	810.775,56	706.382,68
Παρεπόμενες παροχές &έξοδα προσωπικού	91.211,61	57.064,32
Σύνολο	**4.065.834,81**	**3.394.411,34**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

Ανάλυση εσόδων	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Κατηγορίες δραστηριότητος		
Εμπορική	0,00	0,00
Παραγωγή προϊόντων	7.901.476,63	5.667.210,47
Πώληση Α & Β υλών και υλικών συσκευασίας	223.756,04	324.461,32
Παροχή υπηρεσιών	1.169.570,79	1.326.286,82
Πώληση Τεχνογνωσίας RD-TT-STABILITIES	1.771.224,3	1.695.377,49
Πώληση υπηρεσιών CM εσωτερικού	0,00	0
Σύνολο	**11.066.027,76**	**9.023.336,10**
Γεωγραφική κατανομή		
Εσωτερικό	1.365.562,22	1.455.312,53
Εξωτερικό	4.116.035,89	4.276.865,72
Ενδοκοινοτικές	5.683.429,65	3.291.157,85
Σύνολο	**11.066.027,76**	**9.023.336,10**

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ	**ΑΜΟΙΒΕΣ**	**ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ**	**Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία**
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου	0,00	0,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	180.873,82	75.180,85	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	180.873,82	75.180,85	0,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

26. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

27. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2010 και έχει λάβει έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης για την χρήση 2011. Οι χρήσεις 2012, 2013 και 2014 έχουν παραγραφεί και για τις χρήσεις, 2015, 2016, 2017 2018, 2019 και 2020 δεν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές και δεν έχει γίνει καμία πρόβλεψη για πιθανούς πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις για τις ανέλεγκτες αυτές χρήσεις.

28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

29. Πρώτη εφαρμογή-Μέθοδος μετάβασης στα Ε.Λ.Π και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως οικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των οικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
Κονδύλι	Κονδύλι : Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία					
Περιγραφή	**Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €**			**Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €**		
	Αρχική	Πρόσθετη μεταβολή χρήσεως	Προοδευτική μεταβολή	Αρχική	Πρόσθετη μεταβολή χρήσεως	Προοδευτική μεταβολή
2.014	10.381,56		10.381,56	10.381,56		10.381,56
2.015		-1.381,41	9.000,15		-1.381,41	9.000,15
2.016		-1.125,00	7.875,15		-1.125,00	7.875,15
2.017		-1.125,00	6.750,15		-1.125,00	6.750,15
2.018		-1.125,00	5.625,15		-1.125,00	5.625,15
2.019		-1.125,00	4.500,15		-1.125,00	4.500,15
2.020		-1.125,00	3.375,15		-1.125,00	3.375,15
Απαλλαγή						
Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.						

ΑΧΑΡΝΑΙ 30/09/2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΘΕΟΔΩΡΟΣ. Γ. ΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ	ΝΙΚΟΛΕΤΤΑ. Γ. ΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΥ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΙ 594507	ΑΔΤ. Χ 679385	ΑΔΤ. ΑΟ 513869 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 17288 Α ΤΑΞΗΣ

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις και το σχετικό προσάρτημα που αποτελούνται από 28 σελίδες, είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 08 Οκτωβρίου 2021

Αθήνα, 08 Οκτωβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΝΙΚΗΤΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14111

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 156
Λεωφ. Κηφισίας 22 Μαρούσι