



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

Αθήνα, 25/11/2021

Αριθ. Πρωτ.: 2522433

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: ΑΕ: 2103382302-

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

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

E-mail: info@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο **THEA PHARMA HELLAS** και αριθμό ΓΕΜΗ **9108601000**.

Την **25/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2712871**, οι εγκεκριμένες από την 30/10/2021 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», το διακριτικό τίτλο «THEA PHARMA HELLAS» και αριθμό ΓΕΜΗ **9108601000**, για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

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

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

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τον Εταίρο της Εταιρείας
«THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων και την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» 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 γνώμης

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 τη γνώμη μας.

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.

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 την 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 την 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διαχειριστή, 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 Διαχειριστή 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 «THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διαχειριστή.

**Κηφισιά, 27 Σεπτεμβρίου 2021
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΚΑΠΟΥΣ ΞΕΝ. ΜΙΧΑΗΛ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13361**

της Thea Pharma Hellas Μ. ΕΠΕ
Για την οικονομική περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ

Κύριοι Εταίροι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας προς έγκριση, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την οικονομική χρήση 1 Ιανουαρίου 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020 και να σας παρέχουμε τις παρακάτω εξηγήσεις:

Ο Ισολογισμός τον οποίο καλείστε να εγκρίνετε, αντίγραφα του οποίου σας έχουν διανεμηθεί, συντάχθηκε με προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, του κώδικα φορολογικής απεικόνισης συναλλαγών καθώς και του καταστατικού της Εταιρείας.

Απεικονίζει ακριβώς την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, όπως και τα πραγματοποιηθέντα αποτελέσματα κατά την κλειόμενη διαχειριστική χρήση.

Το συνολικό ύψος του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού είναι Ευρώ 80.244 από το οποίο τα Ευρώ 31.823 αντιπροσωπεύουν την αναπόσβεστη αξία του Παγίου Ενεργητικού και Ευρώ 48.421 εγγυήσεις. Το Κυκλοφορούν Ενεργητικό διαμορφώθηκε σε Ευρώ 5.498.424 και συγκεκριμένα, τα Εμπορεύματα σε Ευρώ 2.383.945, οι Εμπορικές Απαιτήσεις σε Ευρώ 2.616.836, οι Λοιπές Απαιτήσεις σε Ευρώ 64.138, τα Προπληρωμένα Έξοδα σε Ευρώ 26.541 και τα Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα σε Ευρώ 406.964.

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε Ευρώ 4.302.173, εκ των οποίων Ευρώ 3.331.753 αφορούν σε Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και Ευρώ 970.420 σε Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, το προαναφερθέν ποσό αφορά εξολοκλήρου δάνειο ληφθέν από τη μητρική εταιρεία LABORATOIRES THEA S.A.S, ενώ στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται το βραχυπρόθεσμο μέρος ύψους Ευρώ 388.152 του εν λόγω δανείου, καθώς και οφειλές ύψους Ευρώ 333.716 προς το δημόσιο αναφορικά με φόρους και ασφαλιστικές εισφορές.

Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 1.163.873.

Ο Κύκλος Εργασιών της τρέχουσας χρήσης είναι Ευρώ 9.768.686 έναντι Ευρώ 9.745.019 την προηγούμενη χρήση. Το Κόστος Πωληθέντων της χρήσης ανήλθε σε Ευρώ 6.178.834 έναντι Ευρώ 5.751.721 την προηγούμενη χρήση.

Τα δε Αποτελέσματα πρό φόρων, τόκων και αποσβέσεων για την τρέχουσα χρήση διαμορφώνονται σε κέρδη ύψους Ευρώ 943.103 έναντι κερδών ύψους Ευρώ 760.440 την προηγούμενη χρήση.

Αφού ληφθούν υπόψη οι Αποσβέσεις ύψους Ευρώ 16.774 που μείωσαν τα μικτά αποτελέσματα, τα αποτελέσματα προ φόρων και τόκων διαμορφώνονται σε Κέρδη ύψους Ευρώ 926.329 έναντι Κερδών ύψους Ευρώ 733.708 την προηγούμενη χρήση.

Επίσης, αφού ληφθούν υπόψη οι Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα ύψους 27.820 που μείωσαν τα αποτελέσματα, τα αποτελέσματα μετά φόρων διαμορφώνονται σε Κέρδη ύψους Ευρώ 672.473 έναντι Κερδών ύψους Ευρώ 459.331 την προηγούμενη χρήση.

Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και τις αποφάσεις θεσμικών οργάνων στη χώρα και στο εξωτερικό. Η Εταιρεία, σε συνδυασμό με τη μητρική της εταιρεία, εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Παρακάτω παραθέτουμε τους κυριότερους αριθμοδείκτες της Εταιρείας για τη χρήση 2020 και τη συγκριτική αυτής με την αντίστοιχη του 2019:

ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	2020	2019
<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u> Ίδια Κεφάλαια	57,78%	93,47%
<u>Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων</u> Πωλήσεις	9,48%	7,53%
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΕΩΣ	2020	2019
<u>Ίδια Κεφάλαια</u> Σύνολο Υποχρεώσεων	27,05%	8,89%
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u> Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	165,03%	154,92%
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u> Σύνολο Ενεργητικού	98,56%	98,96%
<u>Πάγιο Ενεργητικό</u> Σύνολο Ενεργητικού	1,44%	1,04%
<u>Σύνολο Υποχρεώσεων</u> Σύνολο Παθητικού	77,12%	84,68%

Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Όσον αφορά τη μελλοντική πορεία της Εταιρείας, εκτιμάται ότι θα συνεχίσει να αναπτύσσεται διατηρώντας ικανοποιητικά επίπεδα κερδοφορίας.

Το ευμετάβλητο και αβέβαιο μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα δεν αναμένεται να επηρεάσει σημαντικά την λειτουργία, τη δραστηριότητα και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Παρ' όλα αυτά η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

1) Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Ο κίνδυνος προέρχεται από την μεταβολή των τιμών των προμηθειών. Σημειώνεται ότι κατά την διάρκεια της χρήσης δεν υπήρξαν σημαντικές διακυμάνσεις από τους προμηθευτές των τιμών εμπορευμάτων, συνέπεια της διεθνούς τάσης στον ευρύτερο κλάδο των φαρμάκων. Οι μεταβολές αυτές επιδρούν στα λειτουργικά αποτελέσματα της εταιρείας. Η εταιρεία δεν διατρέχει σχετικό κίνδυνο καθώς μοναδικός προμηθευτής της είναι η μητρική εταιρεία με συνέπεια την εξασφάλιση σταθερών τιμών.

2) Κίνδυνοι Αγοράς

Συναλλαγματικός Κίνδυνος: Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι σε Ευρώ, συνεπώς η έκθεση της σε συναλλαγματικό κίνδυνο είναι μηδενική.

Επιτοκίου και εύλογης αξίας: Η εταιρεία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες ή άλλες εταιρείες κυμαινόμενου επιτοκίου. Η δανειακή υποχρέωση της εταιρείας ύψους 1.358.572 Ευρώ είναι σταθερού επιτοκίου και προέρχεται από τη μητρική εταιρεία.

3) Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η εταιρεία πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος του κύκλου εργασιών της προς έναν πελάτη, με συνέπεια τη παρουσία αυξημένου κινδύνου σε περίπτωση αφερεγγυότητας. Ωστόσο, ο πελάτης αυτός αποτελεί το συνδεδετικό κρίκο μεταξύ της εταιρείας και των υποψηφίων πελατών φαρμακείων ανά την ελληνική επικράτεια, λειτουργώντας σαν διαχειριστής του αποθέματος. Ο κίνδυνος μειώνεται σε μεγάλο βαθμό καθώς η αφερεγγυότητα του πελάτη συνδέεται με την αφερεγγυότητα πληθώρας λοιπών πελατών – φαρμακείων.

4) Κίνδυνος Ρευστότητας

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της εταιρείας να αποπληρώσει εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της. Σύμφωνα και με το δείκτη κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό, η ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε ικανοποιητικά επίπεδα.

Έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρεία δεν αναπτύσσει δραστηριότητες έρευνας και ανάπτυξης.

Υποκαταστήματα

Η εταιρεία δε διατηρεί υποκαταστήματα.

Χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν κατέχει χρηματοπιστωτικά μέσα.

Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με το κοινωνικό σύνολο μέσα στο οποίο δραστηριοποιείται. Αναγνωρίζει την ευθύνη που της αναλογεί, απέναντι στην κοινωνία και το περιβάλλον. Σέβεται τις αρχές και τις αξίες που χαρακτηρίζουν τον πολιτισμό μας, το σεβασμό προς τον άνθρωπο, την ανθρώπινη αξιοπρέπεια και την παροχή ίσων ευκαιριών, το σεβασμό στο περιβάλλον που κληρονομήσαμε και την βελτίωση του βιοτικού επιπέδου και της ποιότητας ζωής.

Στο πλαίσιο της Εταιρικής Διακυβέρνησης, η Εταιρεία υλοποιεί δράσεις Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης (ΕΚΕ). Το «αποτύπωμα» της ΕΚΕ της Εταιρείας αφορά τους εργαζόμενους, τους καταναλωτές, που δείχνουν αυξανόμενο ενδιαφέρον για τα κοινωνικά και περιβαλλοντικά «διαπιστευτήρια» των εταιρειών με τις οποίες συναλλάσσονται και θέλουν να «μοιράζονται» κοινές αρχές και αξίες. Αφορά όμως και τους εταίρους, που επιβραβεύουν την υπεύθυνη εταιρική συμπεριφορά και στάση, όπως πράττουν και ομοειδείς επιχειρήσεις της Ευρώπης, λειτουργώντας έτσι σε ένα ενιαίο ευρωπαϊκό και διεθνές πλαίσιο αρχών. Αφορά τέλος τις επόμενες γενιές, που προσδοκούν να παραλάβουν έναν κόσμο με σεβασμό στον άνθρωπο και το περιβάλλον.

Η Εταιρεία, ευθυγραμμισμένη με την ευρωπαϊκή πρακτική σε αυτόν τον τομέα, που συνιστά στην ουσία τον «εθελοντισμό» των επιχειρήσεων και συνεισφέρει στους στόχους της βιώσιμης ανάπτυξης, επιδεικνύει έργο στους ακόλουθους τομείς:

- ενθαρρύνει τη συμμετοχή του προσωπικού σε εθελοντικές δράσεις,
- μεριμνά για την ασφάλεια του προσωπικού,
- μεριμνά για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας,

- εφαρμόζει συστηματικά πρόγραμμα ανακύκλωσης εντός των χώρων εργασίας και χρησιμοποιεί υλικά φιλικά προς το περιβάλλον,

Σημαντικά γεγονότα μετά τη λήξη της χρήσης

Μετά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και έως την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν υπήρξαν άλλα γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31/12/2020 ή τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Αυτά είναι με λίγα λόγια τα πεπραγμένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης εταιρικής χρήσης και παρακαλούμε να τα εγκρίνετε μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης και συγχρόνως να απαλλάξετε το Διαχειριστή και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τη χρήση αυτή.

Γέρακας, 24 Σεπτεμβρίου 2021

Ο Διαχειριστής

Νταβίντ Πονσόν



THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την χρήση
από 01^η Ιανουαρίου 2020 μέχρι 31^η Δεκεμβρίου 2020
σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Νόμου 4308/2014

Γέρακας, Σεπτέμβριος 2021

Περιεχόμενα

Έκθεση Διαχείρισης	2
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ.....	7
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	8
1. Γενικές Πληροφορίες	8
2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών	8
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης	8
2.2 Συναλλαγματικές Μετατροπές	8
2.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	9
2.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	9
2.4.1 Μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	9
2.4.2 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	10
2.5 Εταιρικό Κεφάλαιο.....	10
2.6 Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.....	10
2.7 Εμπορικές Υποχρεώσεις	11
2.8 Τρέχουσα και Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος.....	11
2.9 Αναγνώριση εσόδου	11
2.10 Αναγνώριση εξόδου.....	11
2.11 Μισθώσεις	11
2.12 Αποθέματα.....	12
2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	12
2.14 Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και γνωστοποιήσεις	12
3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	12
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	13
5. Εμπορικές απαιτήσεις.....	13
6. Λοιπές απαιτήσεις	13
7. Προπληρωμένα έξοδα	14
8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	14
9. Εταιρικό κεφάλαιο και αποθεματικά	14
9.1 Εταιρικό κεφάλαιο	14
9.2 Τακτικό αποθεματικό	14
10. Διανομή μερίσματος.....	14
11. Δάνειο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	15
12. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	15
13. Κύκλος εργασιών	15
14. Παροχές σε εργαζομένους.....	15
15. Μεταβολή αποθεμάτων	15
16. Λοιπά έξοδα και ζημιές.....	16
17. Λοιπά έσοδα και κέρδη	16
18. Χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα	16
19. Φόρος Εισοδήματος	16
20. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.....	17
21. Μέσος όρος προσωπικού	18
22. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Διοίκησης	18
23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς.....	18

Έκθεση Διαχείρισης

της Thea Pharma Hellas M. ΕΠΕ
Για την οικονομική περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ

Κύριοι Εταίροι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας προς έγκριση, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την οικονομική χρήση 1 Ιανουαρίου 2020 - 31 Δεκεμβρίου 2020 και να σας παρέχουμε τις παρακάτω εξηγήσεις:

Ο Ισολογισμός τον οποίο καλείστε να εγκρίνετε, αντίγραφο του οποίου σας έχουν διανεμηθεί, συντάχθηκε με προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, του κώδικα φορολογικής απεικόνισης συναλλαγών καθώς και του καταστατικού της Εταιρείας.

Απεικονίζει ακριβώς την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, όπως και τα πραγματοποιηθέντα αποτελέσματα κατά την κλειόμενη διαχειριστική χρήση.

Το συνολικό ύψος του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού είναι Ευρώ 80.244 από το οποίο τα Ευρώ 31.823 αντιπροσωπεύουν την αναπόσβεστη αξία του Παγίου Ενεργητικού και Ευρώ 48.421 εγγυήσεις. Το Κυκλοφορούν Ενεργητικό διαμορφώθηκε σε Ευρώ 5.498.424 και συγκεκριμένα, τα Εμπορεύματα σε Ευρώ 2.383.945, οι Εμπορικές Απαιτήσεις σε Ευρώ 2.616.836, οι Λοιπές Απαιτήσεις σε Ευρώ 64.138, τα Προπληρωμένα Έξοδα σε Ευρώ 26.541 και τα Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα σε Ευρώ 406.964.

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε Ευρώ 4.302.173, εκ των οποίων Ευρώ 3.331.753 αφορούν σε Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και Ευρώ 970.420 σε Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, το προαναφερθέν ποσό αφορά εξολοκλήρου δάνειο ληφθέν από τη μητρική εταιρεία LABORATOIRES THEA S.A.S, ενώ στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται το βραχυπρόθεσμο μέρος ύψους Ευρώ 388.152 του εν λόγω δανείου, καθώς και οφειλές ύψους Ευρώ 333.716 προς το δημόσιο αναφορικά με φόρους και ασφαλιστικές εισφορές.

Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 1.163.873.

Ο Κύκλος Εργασιών της τρέχουσας χρήσης είναι Ευρώ 9.768.686 έναντι Ευρώ 9.745.019 την προηγούμενη χρήση. Το Κόστος Πωληθέντων της χρήσης ανήλθε σε Ευρώ 6.178.834 έναντι Ευρώ 5.751.721 την προηγούμενη χρήση.

Τα δε Αποτελέσματα πρό φόρων, τόκων και αποσβέσεων για την τρέχουσα χρήση διαμορφώνονται σε κέρδη ύψους Ευρώ 943.103 έναντι κερδών ύψους Ευρώ 760.440 την προηγούμενη χρήση.

Αφού ληφθούν υπόψη οι Αποσβέσεις ύψους Ευρώ 16.774 που μείωσαν τα μικτά αποτελέσματα, τα αποτελέσματα προ φόρων και τόκων διαμορφώνονται σε Κέρδη ύψους Ευρώ 926.329 έναντι Κερδών ύψους Ευρώ 733.708 την προηγούμενη χρήση.

Επίσης, αφού ληφθούν υπόψη οι Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα ύψους 27.820 που μείωσαν τα αποτελέσματα, τα αποτελέσματα μετά φόρων διαμορφώνονται σε Κέρδη ύψους Ευρώ 672.473 έναντι Κερδών ύψους Ευρώ 459.331 την προηγούμενη χρήση.

Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και τις αποφάσεις θεσμικών οργάνων στη χώρα και στο εξωτερικό. Η Εταιρεία, σε συνδυασμό με τη μητρική της εταιρεία, εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Παρακάτω παραθέτουμε τους κυριότερους αριθμοδείκτες της Εταιρείας για τη χρήση 2020 και τη συγκριτική αυτής με την αντίστοιχη του 2019:

ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	2020	2019
<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u> Ίδια Κεφάλαια	57,78%	93,47%
<u>Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων</u> Πωλήσεις	9,48%	7,53%
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΘΡΩΣΕΩΣ	2020	2019
<u>Ίδια Κεφάλαια</u> Σύνολο Υποχρεώσεων	27,05%	8,89%
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u> Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	165,03%	154,92%
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u> Σύνολο Ενεργητικού	98,56%	98,96%
<u>Πάγιο Ενεργητικό</u> Σύνολο Ενεργητικού	1,44%	1,04%
<u>Σύνολο Υποχρεώσεων</u> Σύνολο Παθητικού	77,12%	84,68%

Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Όσον αφορά τη μελλοντική πορεία της Εταιρείας, εκτιμάται ότι θα συνεχίσει να αναπτύσσεται διατηρώντας ικανοποιητικά επίπεδα κερδοφορίας.

Το ευμετάβλητο και αβέβαιο μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα δεν αναμένεται να επηρεάσει σημαντικά την λειτουργία, τη δραστηριότητα και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Παρ' όλα αυτά η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

1) Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Ο κίνδυνος προέρχεται από την μεταβολή των τιμών των προμηθειών. Σημειώνεται ότι κατά την διάρκεια της χρήσης δεν υπήρξαν σημαντικές διακυμάνσεις από τους προμηθευτές των τιμών εμπορευμάτων, συνέπεια της διεθνούς τάσης στον ευρύτερο κλάδο των φαρμάκων. Οι μεταβολές αυτές επιδρούν στα λειτουργικά αποτελέσματα της εταιρείας. Η εταιρεία δεν διατρέχει σχετικό κίνδυνο καθώς μοναδικός προμηθευτής της είναι η μητρική εταιρεία με συνέπεια την εξασφάλιση σταθερών τιμών.

2) Κίνδυνοι Αγοράς

Συναλλαγματικός Κίνδυνος: Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι σε Ευρώ, συνεπώς η έκθεση της σε συναλλαγματικό κίνδυνο είναι μηδενική.

Επιτοκίου και εύλογης αξίας: Η εταιρεία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες ή άλλες εταιρείες κυμαινόμενου επιτοκίου. Η δανειακή υποχρέωση της εταιρείας ύψους 1.358.572 Ευρώ είναι σταθερού επιτοκίου και προέρχεται από τη μητρική εταιρεία.

3) Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η εταιρεία πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος του κύκλου εργασιών της προς έναν πελάτη, με συνέπεια τη παρουσία αυξημένου κινδύνου σε περίπτωση αφερεγγυότητας. Ωστόσο, ο πελάτης αυτός αποτελεί το συνδεδετικό κρίκο μεταξύ της εταιρείας και των υποψηφίων πελατών φαρμακείων ανά την ελληνική επικράτεια, λειτουργώντας σαν διαχειριστής του αποθέματος. Ο κίνδυνος μειώνεται σε μεγάλο βαθμό καθώς η αφερεγγυότητα του πελάτη συνδέεται με την αφερεγγυότητα πληθώρας λοιπών πελατών – φαρμακείων.

4) Κίνδυνος Ρευστότητας

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της εταιρείας να αποπληρώσει εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της. Σύμφωνα και με το δείκτη κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό, η ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε ικανοποιητικά επίπεδα.

Έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρεία δεν αναπτύσσει δραστηριότητες έρευνας και ανάπτυξης.

Υποκαταστήματα

Η εταιρεία δε διατηρεί υποκαταστήματα.

Χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν κατέχει χρηματοπιστωτικά μέσα.

Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με το κοινωνικό σύνολο μέσα στο οποίο δραστηριοποιείται. Αναγνωρίζει την ευθύνη που της αναλογεί, απέναντι στην κοινωνία και το περιβάλλον. Σέβεται τις αρχές και τις αξίες που χαρακτηρίζουν τον πολιτισμό μας, το σεβασμό προς τον άνθρωπο, την ανθρωπινή αξιοπρέπεια και την παροχή ίσων ευκαιριών, το σεβασμό στο περιβάλλον που κληρονομήσαμε και την βελτίωση του βιοτικού επιπέδου και της ποιότητας ζωής.

Στο πλαίσιο της Εταιρικής Διακυβέρνησης, η Εταιρεία υλοποιεί δράσεις Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης (ΕΚΕ). Το «αποτύπωμα» της ΕΚΕ της Εταιρείας αφορά τους εργαζόμενους, τους καταναλωτές, που δείχνουν αυξανόμενο ενδιαφέρον για τα κοινωνικά και περιβαλλοντικά «διαπιστευτήρια» των εταιρειών με τις οποίες συναλλάσσονται και θέλουν να «μοιράζονται» κοινές αρχές και αξίες. Αφορά όμως και τους εταίρους, που επιβραβεύουν την υπεύθυνη εταιρική συμπεριφορά και στάση, όπως πράττουν και ομοειδείς επιχειρήσεις της Ευρώπης, λειτουργώντας έτσι σε ένα ενιαίο ευρωπαϊκό και διεθνές πλαίσιο αρχών. Αφορά τέλος τις επόμενες γενιές, που προσδοκούν να παραλάβουν έναν κόσμο με σεβασμό στον άνθρωπο και το περιβάλλον.

Η Εταιρεία, ευθυγραμμίζοντας με την ευρωπαϊκή πρακτική σε αυτόν τον τομέα, που συνιστά στην ουσία τον «εθελοντισμό» των επιχειρήσεων και συνεισφέρει στους στόχους της βιώσιμης ανάπτυξης, επιδεικνύει έργο στους ακόλουθους τομείς:

- ενθαρρύνει τη συμμετοχή του προσωπικού σε εθελοντικές δράσεις,
- μεριμνά για την ασφάλεια του προσωπικού,
- μεριμνά για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας,

- εφαρμόζει συστηματικά πρόγραμμα ανακύκλωσης εντός των χώρων εργασίας και χρησιμοποιεί υλικά φιλικά προς το περιβάλλον,

Σημαντικά γεγονότα μετά τη λήξη της χρήσης

Μετά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και έως την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν υπήρξαν άλλα γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31/12/2020 ή τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Αυτά είναι με λίγα λόγια τα πεπραγμένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης εταιρικής χρήσης και παρακαλούμε να τα εγκρίνετε μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης και συγχρόνως να απαλλάξετε το Διαχειριστή και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τη χρήση αυτή.

Γέρακας, 24 Σεπτεμβρίου 2021

Ο Διαχειριστής

Νταβίντ Πονσόν

Βεβαιώνουμε ότι αυτή η έκθεση, που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες είναι η ίδια που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 27 Σεπτεμβρίου 2021.

Κηφισιά, 27 Σεπτεμβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΑΠΟΥΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 13361

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Ποσά σε €	σημ.	31/12/2020	31/12/2019
Ενεργητικό			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια στοιχεία			
Λοιπός εξοπλισμός	3	23.655	24.211
Σύνολο		23.655	24.211
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4	8.168	9.831
Σύνολο		8.168	9.831
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	-	48.421	34.008
Σύνολο		48.421	34.008
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		80.244	68.049
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		2.383.945	1.257.976
Σύνολο		2.383.945	1.257.976
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	5	2.616.836	3.069.765
Λοιπές απαιτήσεις	6	64.138	203.715
Προπληρωμένα έξοδα	7	26.541	2.130
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	406.964	1.929.636
Σύνολο		3.114.479	5.205.245
Σύνολο κυκλοφορούντων		5.498.424	6.463.221
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		5.578.668	6.531.270
Παθητικό			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	4.500	4.500
Σύνολο		4.500	4.500
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9	27.569	27.569
Αποτελέσματα εις νέο	9	1.131.805	459.331
Σύνολο		1.159.373	486.900
Σύνολο καθαρής θέσης		1.163.873	491.400
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	-	88.131	79.496
Λοιπές προβλέψεις	-	24.491	429.914
Σύνολο		112.622	509.410
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11	970.420	1.358.572
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		970.420	1.358.572
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	-	1.795.349	3.375.088
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	-	24.422	-
Λοιποί φόροι και τέλη	-	192.721	243.057
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	-	116.574	140.961
Λοιπές υποχρεώσεις	12	1.196.453	412.441
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	-	6.235	342
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		3.331.753	4.171.888
Σύνολο Υποχρεώσεων		4.302.173	5.530.460
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		5.578.668	6.531.270

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ποσά σε €	σημ.	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Κύκλος εργασιών	13	9.768.686	9.745.019
Μεταβολές αποθεμάτων	15	1.125.969	(108.969)
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		(7.235.260)	(5.582.073)
Παροχές σε εργαζόμενους	14	(1.529.627)	(1.424.538)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	16	(1.188.140)	(1.869.845)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	17	1.475	846
Αποτελέσματα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων		943.103	760.440
Αποσβέσεις	-	(16.774)	(26.732)
Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων		926.329	733.708
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18	(27.820)	(53.221)
Αποτελέσματα προ φόρων		898.509	680.486
Φόρος εισοδήματος	19	(226.036)	(221.155)
Αποτελέσματα μετά φόρων		672.473	459.331

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Ο Διαχειριστής

Ο Λογιστής

NTABINT ΠΟΝΣΟΝ
ΑΡ. ΔΙΑΒΑΤΗΡΙΟΥ: 18ΕΗ74623

MAZARS BUSINESS PROCESS SOLUTIONS
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ: 4074 / ΑΦΜ: 801543319

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

Η THEA PHARMA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ με διακριτικό τίτλο «THEA PHARMA HELLAS» ("Η Εταιρεία") είναι η Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης εγγεγραμμένη στο Γενικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ) με αριθμό γενικού μητρώου 009108601000. Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 2009 με κύρια δραστηριότητα, την εμπορία και διάθεση φαρμακευτικών προϊόντων και φαρμακευτικών σκευασμάτων καθώς και την παροχή υπηρεσιών έρευνας και πειραματικής ανάπτυξης στις ιατρικές επιστήμες .

Η διεύθυνση της έδρας βρίσκεται στον αριθμό 110 της λεωφόρου Μαραθώνος στο Γέρακα Αττικής με Τ.Κ. 153 44.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διαχειριστή της Εταιρείας στις 24/09/2021 και τελούν υπό την έγκρισή της Συνέλευσης των Εταίρων της 30/10/2021.

Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στις οποίες περιλαμβάνονται και οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, συντάσσει η ανώνυμη εταιρεία LABORATOIRES THEA S.A.S με έδρα τη πόλη CLERMONT – FERRAND της Γαλλίας. Η μητρική εταιρεία "THEA LABORATOIRES SAS" δεν υποχρεούται, βάση των Γαλλικών Λογιστικών Προτύπων, σε δημοσίευση των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σε ηλεκτρονικό μέσο.

2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι βασικές λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω.

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 έχουν προετοιμαστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως αυτά έχουν εισαχθεί με τον Ν.4308/2014 (στο εξής «ΕΛΠ»). Τα συγκριτικά στοιχεία για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019 παρουσιάζονται επίσης σύμφωνα με τα ΕΛΠ. Τα ποσά εμφανίζονται σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και την αρχή του ιστορικού κόστους. Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα και η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

Οι προβλέψεις του Ν.4308/2014 εφαρμόζονται ανάλογα με την κατηγοριοποίηση της εταιρείας ως προς το μέγεθος της. Σύμφωνα με τον Ν.4308/2014, η Εταιρεία κατατάσσεται στις «Μικρές» επιχειρήσεις.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί τη χρήση ορισμένων λογιστικών εκτιμήσεων. Απαιτεί επίσης την άσκηση κρίσης από την Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών.

2.2 Συναλλαγματικές Μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρούνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο η εταιρεία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά τη διάρκεια της χρήσης και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων σε ξένο νόμισμα με τις ισοτιμίες που ισχύουν την ημερομηνία του ισολογισμού, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο ιστορικό κόστος και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ιστορικό κόστος μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει τις δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με το εν λόγω στοιχείο στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής του και το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στη θέση και στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του παγίου ή στην περίπτωση προσθηκών σε μισθωμένα ακίνητα στην διάρκεια της μίσθωσης των ακινήτων, όπως παρακάτω:

Στοιχείο	Ωφέλιμη Ζωή
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1-10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1-10 έτη
Η/Υ και λογισμικό	1-5 έτη

Μεταγενέστερα κόστη προστίθενται στην λογιστική αξία του παγίου ή αναγνωρίζονται ως ξεχωριστά πάγια αντίστοιχα μόνο αν είναι πιθανό ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη που συνδέονται με το στοιχείο αυτό θα εισρεύσουν στην Εταιρεία. Όλες οι υπόλοιπες δαπάνες επισκευής και συντήρησης καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης στην οποία πραγματοποιήθηκαν.

2.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

2.4.1 Μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Ένα μη χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του όταν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης, συγκρίνοντας την λογιστική του αξία με την ανακτήσιμη αξία του. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Τέτοιες ενδείξεις μπορεί να είναι:

- η παρατήρηση ότι η αγοραία αξία του περιουσιακού στοιχείου είναι σημαντικά μικρότερη από ότι θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα παρόδου του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του ή αχρήστευση ή φυσική ζημία ενός περιουσιακού στοιχείου
- δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό ή νομικό περιβάλλον ή στις αγορές στις οποίες λειτουργεί η Εταιρεία
- επιδείνωση της αναμενόμενης απόδοσης του περιουσιακού στοιχείου
- αύξηση των αγοραίων επιτοκίων ή άλλων αγοραίων δεικτών απόδοσης των επενδύσεων η οποία είναι πιθανό να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του περιουσιακού στοιχείου

Όταν η ανακτήσιμη αξία του περιουσιακού στοιχείου είναι μικρότερη από την λογιστική αξία, και η μείωση στην αξία δεν είναι προσωρινή, η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου μειώνεται στο ποσό της ανακτήσιμης αξίας ενώ η διαφορά καταχωρείται στα έξοδα.

Οι ζημιές απομείωσης αντιστρέφονται μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων όταν οι συνθήκες που οδήγησαν στην αρχική αναγνώριση των ζημιών παύουν να ισχύουν. Η λογιστική αξία του περιουσιακού

στοιχείου μετά τον αντιλογισμό των ζημιών απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί την λογιστική αξία που θα είχε το περιουσιακό στοιχείο, αν δεν είχε αναγνωρισθεί εξαρχής η ζημιά απομείωσης.

2.4.2 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν υπάρχουν ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίσταται όταν:

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

Ζημιά απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από την ανακτήσιμη αξία του. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο μεταξύ:

- α) της παρούσας αξίας του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου και
- β) της εύλογης αξίας του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτήν όταν οι συνθήκες που τις δημιούργησαν παύουν να ισχύουν. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωρισθεί ζημιά απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.5 Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τα μερίδια της Εταιρείας και αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση όταν έχει καταβληθεί πλήρως. Δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την έκδοση νέων μεριδίων αναγνωρίζονται ως μείωση της Καθαρής Θέσης της Εταιρείας.

2.6 Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Η Εταιρεία απαιτείται να ασκήσει κρίση κατά την αναγνώριση προβλέψεων, ενδεχόμενων υποχρεώσεων και ενδεχόμενων περιουσιακών στοιχείων. Η Διοίκηση της Εταιρείας μπορεί να αναζητήσει επαγγελματική συμβουλή πριν αποφασίσει αν μια μελλοντική εκροή είναι πιθανή.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια υποχρέωση σαφώς καθορισμένης φύσης η οποία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είναι περισσότερο πιθανό να συμβεί από το να μη συμβεί ή βέβαιο ότι θα προκύψει, αλλά είναι αβέβαιη ως προς το ποσό ή/και το χρόνο που θα προκύψει. Η πρόβλεψη αντιπροσωπεύει την βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης. Τυχόν μελλοντικές λειτουργικές ζημιές δεν αναγνωρίζονται ως Προβλέψεις. Σε περίπτωση που η μελλοντική εκροή αναμένεται να πραγματοποιηθεί στο απώτερο μέλλον σε σχέση με τον χρόνο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, οι προβλέψεις προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους.

Μία ενδεχόμενη υποχρέωση είναι:

- (α) μία πιθανή δέσμευση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος η ύπαρξη της οποίας θα επιβεβαιωθεί μόνο από την επέλευση ή μη, ενός ή περισσότερων αβέβαιων μελλοντικών γεγονότων, τα οποία δεν είναι υπό τον πλήρη έλεγχο της οντότητας, ή
- (β) μία παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος για την οποία: i. δεν είναι πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη για τον διακανονισμό της, ή ii. το ποσό της δέσμευσης δεν μπορεί να εκτιμηθεί με επαρκή αξιοπιστία.

2.7 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι Εμπορικές Υποχρεώσεις είναι υποχρεώσεις για πληρωμή αγαθών ή υπηρεσιών που έχουν αποκτηθεί από προμηθευτές κατά την συνήθη δραστηριότητα της Εταιρείας. Οι εμπορικές υποχρεώσεις καταχωρούνται στις Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις αν η αναμενόμενη ημερομηνία πληρωμής είναι εντός έτους. Εάν όχι, καταχωρούνται στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ποσό που απαιτείται για την πλήρη εξόφλησή τους. Αν η εξόφλησή τους αναβάλλεται πέραν των δώδεκα μηνών και η επίδραση της προεξόφλησης είναι σημαντική, οι υποχρεώσεις επιμετρούνται στην παρούσα αξία τους.

2.8 Τρέχουσα και Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος

Το έσοδο φόρου αποτελείται από τον τρέχοντα φόρο και τον αναβαλλόμενο φόρο και αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, εκτός εάν αφορά στοιχεία που αναγνωρίζονται απευθείας στην Καθαρή Θέση. Σε αυτή την περίπτωση ο φόρος επίσης αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με βάση την φορολογική νομοθεσία που ισχύει ή ουσιαστικά ισχύει στην Ελλάδα την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Η Διοίκηση περιοδικά αξιολογεί την θέση της Εταιρείας στις Φορολογικές Δηλώσεις Εισοδήματος και σε λοιπές δηλώσεις σχετικές με την φορολογία σε σχέση με γεγονότα όπου οι σχετικές ρυθμίσεις χρήζουν ερμηνείας. Η Διοίκηση καταχωρεί προβλέψεις όπου χρειάζεται για ποσά που αναμένεται να πληρωθούν στις φορολογικές αρχές.

Απαιτήσεις και υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος αναγνωρίζονται όταν αναμένεται να εισπραχθούν/πληρωθούν.

Η Εταιρεία δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος η εφαρμογή της οποίας είναι προαιρετική σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

2.9 Αναγνώριση εσόδου

Η Εταιρεία αναγνωρίζει το «καθαρό» έσοδο (μειωμένο από εκπτώσεις, φόρους και επιστροφές) από το από την πώληση φαρμακευτικών προϊόντων και φαρμακευτικών σκευασμάτων. Η Εταιρεία αναγνωρίζει το έσοδο εντός της περιόδου στην οποία επιτεύχθηκε όταν πληρούνται τα παρακάτω κριτήρια:

- μεταβιβάζεται στον πελάτη η δυνατότητα χρήσης του τελικού προϊόντος/ υπηρεσίας, και κατά προέκταση των κινδύνων και των οικονομικών ωφελειών που προκύπτουν από αυτή,
- τα τεχνικά χαρακτηριστικά της πώλησης είναι εντός του συμβατικού πλαισίου,
- τα οικονομικά οφέλη μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα.

2.10 Αναγνώριση εξόδου

Η Εταιρεία αναγνωρίζει έξοδα με βάση την αρχή του δεδουλευμένου στην περίοδο την οποία πραγματοποιούνται.

2.11 Μισθώσεις

Οι Μισθώσεις στις οποίες ο εκμισθωτής διατηρεί ένα σημαντικό μέρος των κινδύνων και των ωφελειών της κυριότητας κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Το συνολικό ποσό πληρωμών για όλη τη μίσθωση (αφαιρουμένων τυχόν εκπτώσεων από τον εκμισθωτή) επιμερίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων ισόποσα κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Στο συνολικό ποσό πληρωμής περιλαμβάνονται και οι μελλοντικές αυξήσεις στο μίσθωμα όταν καθορίζονται στο μισθωτήριο συμβόλαιο και εκτιμάται ότι θα ενεργοποιηθούν, εξαιρώντας ενδεχόμενες αλλαγές που εξαρτώνται από μεταβλητούς

παράγοντες. Στις περιπτώσεις που η πληρωμή μισθωμάτων μιας περιόδου υπολείπεται του εξόδου που αντιστοιχεί στην χρήση, η διαφορά καταχωρείται ως δεδουλευμένο έξοδο στην χρήση που αφορά. Η Εταιρεία δεν δεσμεύεται με σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης.

2.12 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η ίδια μέθοδος αποτίμησης εφαρμόστηκε και κατά την προηγούμενη χρήση 2019. Το κόστος των έτοιμων προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία των γενικών εξόδων παραγωγής. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης και προκειμένου για ημιτελή των εκτιμώμενων εξόδων για την ολοκλήρωσή τους.

Πρόβλεψη για βραδέως κινούμενα ή απαξιωμένα αποθέματα σχηματίζεται εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως.

2.14 Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και γνωστοποιήσεις

Η κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΕΛΠ, απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων και τα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης.

Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων, ενώ τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι μεταβολές στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία για τα έτη που παρουσιάζονται συνοψίζονται παρακάτω:

Ποσά σε €	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος Κτήσεως την 1/1/2018	34.608	34.608
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(34.607)	(34.607)
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	1	1
Προσθήκες	39.554	39.554
Αποσβέσεις χρήσης	(19.147)	(19.147)
Κόστος κτήσεως την 31/12/2018	74.162	74.162
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(53.754)	(53.754)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	20.408	20.408
Προσθήκες	28.526	28.526
Αποσβέσεις χρήσης	(24.724)	(24.724)
Κόστος κτήσεως την 31/12/2019	102.688	102.688
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(78.478)	(78.478)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	24.211	24.211
Προσθήκες	14.519	14.519
Μειώσεις	3.027	3.027
Αποσβέσεις χρήσης	(14.260)	(14.260)
Αποσβέσεις μειώσεων	(2.213)	(2.213)
Κόστος Κτήσεως την 31/12/2020	114.180	114.180
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(90.525)	(90.525)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2020	23.655	23.655

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσώματων παγίων της Εταιρείας.

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι μεταβολές στα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία για τα έτη που παρουσιάζονται συνοψίζονται παρακάτω:

Ποσά σε €	Λογισμικό	Σύνολο
Κόστος Κτήσης την 1/1/2018	800	800
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(800)	(800)
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	-	-
Προσθήκες	8.401	8.401
Αποσβέσεις χρήσης	(2.451)	(2.451)
Κόστος κτήσης την 31/12/2018	9.201	9.201
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(3.251)	(3.251)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	5.950	5.950
Προσθήκες	5.891	5.891
Αποσβέσεις χρήσης	(2.010)	(2.010)
Κόστος κτήσης την 31/12/2019	15.092	15.092
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(5.261)	(5.261)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	9.831	9.831
Προσθήκες	851	851
Αποσβέσεις χρήσης	(2.514)	(2.514)
Κόστος Κτήσης την 31/12/2020	15.942	15.942
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(7.775)	(7.775)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2020	8.168	8.168

5. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αφορούν στο σύνολο τους ποσά που απαιτούνται από τις πωλήσεις των φαρμάκων. Εφόσον η είσπραξη αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών, καταχωρούνται στο Κυκλοφορούν ενεργητικό.

Ιστορικά, οι εμπορικές απαιτήσεις εισπράττονται πλήρως και επομένως δεν έχει αναγνωριστεί καμία πρόβλεψη για απομείωσή τους.

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	2.616.836	3.069.765
Αξιόγραφα εμπορικών απαιτήσεων	-	-
Σύνολο	2.616.836	3.069.765

6. Λοιπές απαιτήσεις

Η Εταιρεία είχε στο τέλος των χρήσεων που παρουσιάζονται τις παρακάτω λοιπές βραχυχρόνιες απαιτήσεις:

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Άλλες απαιτήσεις	1.973	3.060
Απαιτήσεις από φόρους εισοδήματος	-	162.793
Δάνεια εισπρακτέα	1.256	1.256
Προκαταβολές σε πιστωτές	60.909	36.605
Σύνολο	64.138	203.715

7. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα της Εταιρείας στο τέλος των χρήσεων που παρουσιάζονται αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Προπληρωμένα έξοδα σε μη συνδεδεμένες οντότητες	26.541	2.130
Σύνολο	26.541	2.130

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας στο τέλος των χρήσεων που παρουσιάζονται διακρίνονται σε:

Ποσά σε €	31/12/2020	31/12/2019
Ταμείο	519	567
Καταθέσεις όψεως	406.446	1.929.069
Σύνολο	406.964	1.929.636

9. Εταιρικό κεφάλαιο και αποθεματικά

Η μεταβολή των στοιχείων της καθαρής θέσης τα 3 έτη που παρουσιάζονται έχει ως εξής:

Ποσά σε €	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 31/12/2018	4.500	27.569	826.782	858.851
Διανομή κερδών	-	-	(826.782)	(826.782)
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	459.331	459.331
Υπόλοιπο 31/12/2019	4.500	27.569	459.331	491.400
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	672.473	672.473
Υπόλοιπο 31/12/2020	4.500	27.569	1.131.805	1.163.873

9.1 Εταιρικό κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο αποτελείται από 150 μερίδια ονομαστικής αξίας 30 ευρώ το κάθε ένα, τα οποία κατά την ημερομηνία κλεισίματος, ήτοι κατά την 31/12/2020 ανήκαν εξ'ολοκλήρου στη μητρική εταιρεία THEA LABORATOIRES SAS.

9.2 Τακτικό αποθεματικό

Ο σχηματισμός και η χρησιμοποίηση του τακτικού αποθεματικού ρυθμίζεται από τις διατάξεις των άρθρων 159 και 160 του Ν 4548/2018 ως εξής: Το 5% τουλάχιστον των πραγματικών (λογιστικών) καθαρών κερδών κάθε χρήσεως κρατείται, υποχρεωτικά, για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, μέχρις ότου το συσσωρευμένο ποσό του τακτικού αποθεματικού γίνει τουλάχιστον ίσο με το 1/3 του ονομαστικού εταιρικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Συνέλευσης των Εταίρων, και ως εκ τούτου δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

10. Διανομή μερίσματος

Κατά την τρέχουσα χρήση δε πραγματοποιήσε διανομή μερίσματος.

11. Δάνειο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Η Εταιρεία είχε συνάψει σύμβαση δανεισμού, χωρίς εξασφαλίσεις, ποσού 2.400.000 € με επιτόκιο 2,4% με την LABORATOIRES THEA S.A.S, προκειμένου να καλύψει τις χρηματοδοτικές ανάγκες. Εντός της προηγούμενης χρήσεως επανακαθορίστηκαν οι όροι της σύμβασης κατόπιν κεφαλαιοποίησης των οφειλόμενων τόκων από προηγούμενες χρήσεις. Το υπόλοιπο της χορήγησης ποσού € 1.940.800,00 εκτοκίζεται πλέον με επιτόκιο 1,5% και αναμένεται να εξοφληθεί σε διάστημα τεσσάρων ετών από τη λήξη της χρήσης 2020.

12. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε Ευρώ 1.196.453.

13. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αφορά στο σύνολο του χονδρικής πωλήσεις φαρμάκων καθώς και παροχή υπηρεσιών ως ακολούθως:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Πωλήσεις εμπορευμάτων	10.793.593	10.697.880
Clawbacks	(1.021.510)	(533.284)
Άλλες προβλέψεις	(3.397)	(419.914)
Πωλήσεις υπηρεσιών	-	337
Σύνολο	9.768.686	9.745.019

Το σύνολο του κύκλου εργασιών διαμορφώνεται από τα clawbacks (ρήτρα επανάκτησης) και τα rebates (εκπτώσεις), τα οποία η εταιρεία τιμολογείται απευθείας από τον ΕΟΠΥΥ για πρώτη φορά. Το κονδύλι άλλες προβλέψεις αφορά rebates του Α' εξαμήνου της χρήσεως 2020 που μετακυλήθηκαν στη θυγατρική εντός της επομένης χρήσεως 2021.

14. Παροχές σε εργαζομένους

Οι παροχές της Εταιρείας στους εργαζομένους της αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Μικτές αποδοχές	1.228.544	1.158.313
Εργοδοτικές εισφορές	240.196	211.202
Λοιπές παροχές	37.752	42.735
Προβλέψεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία (καθαρό ποσό)	8.635	12.288
Σύνολο	1.529.627	1.424.538

15. Μεταβολή αποθεμάτων

Η μεταβολή των αποθεμάτων της Εταιρείας μέσα στις χρήσεις αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Απομείωση αποθεμάτων	-	(365)
Μεταβολή εμπορευμάτων	1.125.969	(108.604)
Σύνολο	1.125.969	(108.969)

16. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Η Εταιρεία καταχώρισε τα παρακάτω στα λοιπά έξοδα και ζημιές στις χρήσεις που παρουσιάζονται:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές διακανονισμού	580	1.010
Αμοιβές για υπηρεσίες	394.395	326.873
Ενέργεια	2.976	3.362
Υδρευση	43	143
Τηλεπικοινωνίες	13.326	12.180
Ενοίκια	138.726	127.514
Ασφάλιστρα	9.701	9.718
Επισκευές και συντηρήσεις	6.017	7.681
Διαφήμιση και προβολή	458.098	1.005.648
Φόροι και τέλη (πλην φόρου εισοδήματος)	63.799	128.771
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	73.272	237.264
Λοιπές ζημιές	27.207	9.681
Σύνολο	1.188.140	1.869.845

17. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά Έσοδα και κέρδη της χρήσης διακρίνονται σε:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Άλλα λειτουργικά έσοδα	1.475	560
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές διακανονισμού	-	286
Κέρδη από αναστροφή άλλων προβλέψεων	-	-
Σύνολο	1.475	846

18. Χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα και έσοδα της Εταιρείας για τα έτη που παρουσιάζονται έχουν ως εξής:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Τόκοι λοιπών υποχρεώσεων και προβλέψεων	23.532	48.905
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	4.288	4.316
Σύνολο	27.820	53.221

Οι χρεωστικοί τόκοι λοιπών υποχρεώσεων και προβλέψεων ποσού Ευρώ 23.532 αφορούν χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα από συμβάσεις με συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Τέλος, κατά τη διάρκεια της περιόδου δεν υπήρξε ποσό τόκων με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20.

19. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που προκύπτει από τα πραγματοποιούμενα κέρδη της εταιρείας, για τις παρουσιαζόμενες χρήσεις αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε €	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Τρέχων φόρος περιόδου	226.036	221.155
Σύνολο	226.036	221.155

Για το οικονομικό έτος 2020, ο συντελεστής που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος ήταν 24% σύμφωνα με το Ν. 4646/2019, όπως και για το οικονομικό έτος 2019.

Αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Η Επιχείρηση, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων δεν σχηματίζει σχετική πρόβλεψη. Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την περίοδο την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Επιχείρηση

Η Εταιρεία δεν αναγνωρίζει ποσό αναβαλλόμενου φόρου.

20. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Φορολογικό πιστοποιητικό και ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν.2238/1994 (anéλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν.2859/2000 (anéλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2013 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2019, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Τα βιβλία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2014. Για τις χρήσεις 2015 έως και 2019 η Εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό από τον νόμιμο ελεγκτή που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χωρίς να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων χρήσεων. Σημειώνουμε ότι για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1 Ιανουαρίου 2016 και έπειτα, το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» είναι προαιρετικό, ωστόσο η Εταιρεία το λαμβάνει.

Για την χρήση 2020, ο φορολογικός έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών, που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται ήδη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Δεδομένου ότι μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2020 έχουν πλέον παραγραφεί η χρήση 2014, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής η Εταιρεία δεν διατηρεί πλέον πρόβλεψη πρόσθετων φόρων.

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Εντός της κλειόμενης χρήσεως σχηματίστηκε πρόσθετη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 8635 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/1920, με συνέπεια να ανέρχονται πλέον σε ποσό ευρώ 88.131.

21. Μέσος όρος προσωπικού

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 ήταν 20 άτομα.

22. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Διοίκησης

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς

Μετά την 31η Δεκεμβρίου 2020 και έως την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν υπήρξαν άλλα γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν την οικονομική θέση της Εταιρείας ή τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Ο Διαχειριστής

Ο Λογιστής

NTABINT ΠΟΝΣΟΝ

ΑΡ. ΔΙΑΒΑΤΗΡΙΟΥ: 18ΕΗ74623

**MAZARS BUSINESS PROCESS SOLUTIONS
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ**

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ: 4074 / ΑΦΜ:
801543319**

Βεβαιώνουμε ότι αυτές οι Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, που αποτελούνται από έντεκα (11) σελίδες είναι οι ίδιες που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 27 Σεπτεμβρίου 2021.

Κηφισιά, 27 Σεπτεμβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΑΠΟΥΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 13361



KRP AUDITORS A.E.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ιλίσίων 4, ΤΚ 14564, Κηφισιά
Α.Μ. ΣΟΕΛ 165