Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.27 14:35:02 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,27/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2529891

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **309001000**.

Την **27/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2720233 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2720234 η από 30/10/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΒΕΛΔΕΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 26141.

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.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάδα
Τηλέφωνο: +30 210 60 62 100
Φαξ: +30 210 60 62 111

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2020, και τις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων, Μεταβολών Καθαρής Θέσης και Χρηματοροών της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές Σημειώσεις που περιλαμβάνουν περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφονται στην ενότητα της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Οι φορολογικές αρχές διενήργησαν σε προηγούμενες χρήσεις φορολογικό έλεγχο για τη χρήση 2009 και καταλόγισαν σε βάρος της Εταιρείας πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις, τις οποίες με απόφαση του το 2013, το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών περιόρισε στο ποσό των ΕΥΡΩ 2.6 εκατομμυρίων περίπου, το οποίο η Εταιρεία έχει εξοφλήσει και διεκδικεί δικαστικά. Το εν λόγω ποσό περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπές Απαιτήσεις» στον Ισολογισμό της Εταιρείας. Εντός του 2020 εκδόθηκε δικαστική απόφαση εις βάρος της Εταιρίας και το ποσό που απαιτεί η Εταιρία δεν είναι εισπράξιμο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα η Εταιρεία δεν προχώρησε σε απομείωση της απαίτησης της ποσού ΕΥΡΩ 2,6 εκατομμυρίων περίπου. Κατά συνέπεια, οι Λοιπές Απαιτήσεις, το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων και τα Κέρδη Χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ΕΥΡΩ 2,6 εκατομμύρια περίπου, αντίστοιχα.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές, Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία και μέλος του διεθνούς οργανισμού ανεξάρτητων εταιρειών-μελών της KPMG συνδεδεμένων με την KPMG International Limited, ιδιωτική Αγγλική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με εγγυητικές εισφορές. Με την επιφύλαξη κάθε δικαιώματος.

Ορκωτοί Ελεγκτές
ΓΕΜΗ 001352601000
https://home.kpmg/gr

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, η Εταιρεία κατά την τρέχουσα χρήση καταχώρησε ποσά επιστροφής φαρμακευτικής δαπάνης, τα οποία υπερβαίνουν τις δουλευμένες δαπάνες της χρήσης κατά ΕΥΡΩ 13,5 εκατομμύρια περίπου. Επιπλέον, η Εταιρεία κατά την τρέχουσα χρήση καταχώρησε έσοδο από αντιλογισμό επιστροφής φαρμακευτικής δαπάνης ΕΥΡΩ 2,8 εκατομμύρια περίπου που αφορούσε την προηγούμενη χρήση (2019: ΕΥΡΩ 10,5 εκατομμύρια περίπου). Κατά συνέπεια, τα Έξοδα Χρήσης Δουλευμένα εμφανίζονται αυξημένα και το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζεται μειωμένο κατά ΕΥΡΩ 13,5 εκατομμύρια περίπου αντίστοιχα, ενώ τα Κέρδη Χρήσης της τρέχουσας χρήσης εμφανίζονται μειωμένα κατά ΕΥΡΩ 10,7 εκατομμύρια περίπου και τα κέρδη της προηγούμενης Χρήσης μειωμένα κατά ΕΥΡΩ 13,3 εκατομμύρια περίπου.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (Δ.Π.Ε.), 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Λογιστών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχό των χρηματοοικονομικών 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.

Ευθύνη της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 προχωρήσει σε αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές 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 Δ.Π.Ε., 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 βάσει αυτές τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Στα πλαίσια του ελέγχου, σύμφωνα με τα Δ.Π.Ε., 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 χρηματοοικονομικές 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 αν 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. Αν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή, αν 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές 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 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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

(β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 29 Οκτωβρίου 2021

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114



Αλέξανδρος – Πέτρος Βελδέκης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 26141

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας "ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε." ΓΕ.ΜΗ 309001000 (ΑΡΜΑΕ 13243/01ΑΤ/Β/86Β0100 σχετικά με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα της 42ης Εταιρικής Χρήσης από 1-1 έως 31-12-2020

Κύριοι Μέτοχοι,
Σύμφωνα με το Ν. 4548/2019, έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε προς έγκριση τις συνημμένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο 1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020 (42η Εταιρική Χρήση), που περιλαμβάνουν: τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, την Κατάσταση Χρηματοροών και τις Σημειώσεις επι των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες συντάχθησαν με βάση τις αρχές και κανόνες του ν.4308/2014.

Στην παρούσα περιληπτική έκθεση διαχειρίσεως της Διοικήσεως αποσκοπούμε να σας δώσουμε πλήρη εικόνα των εργασιών και πεπραγμένων της Χρήσεως του έτους 2020, είτε αυτοτελώς, είτε συγκριτικά με τα πεπραγμένα της προηγουμένης Χρήσεως, όπου αυτό βοηθά στην παραστατικότερη απόδοση της εικόνας της Εταιρείας μας.

1. Οικονομική Κατάσταση της Εταιρείας.

Οι πωλήσεις εμφανίσθηκαν αυξημένες σε σχέση με το 2019. Συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 140,6 εκ. έναντι σε € 124,4 εκ. του 2019 (αύξηση 13,10%). Η αύξηση των πωλήσεων οφείλεται στην αυξημένη ζήτηση φαρμάκων από Νοσοκομεία & ΕΟΠΥΥ.

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας και των αποτελεσμάτων χρήσης έχουν ως εξής:

	2020	2019	Δ (Ευρώ)	Δ (%)
Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99	124.337.825,94	16.288.612,05	13,10%
Κόστος Πωλήσεων	-111.165.052,30	-90.126.551,49	-21.038.500,81	23,34%
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σης	**29.461.385,69**	**34.211.274,45**	**-4.749.888,76**	**-13,88%**

Το εν λόγω ύψος του κύκλου εργασιών διαμορφώθηκε στο προαναφερθέν επίπεδο κατά κύριο λόγο από πωλήσεις φαρμακευτικών ιδιοσκευασμάτων μας, είτε του οίκου F. Hoffmann-La Roche, είτε των εξαγορασμένων από αυτόν άλλων οίκων του εξωτερικού.

Πιο αναλυτικά, ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε ως εξής:

Χρήση 2020	Πωλήσεις Εσωτερικού			Πωλήσεις Εξωτερικού (Ενδοκ/κές)
	Χονδρικές	Στο Δημόσιο	Σύνολο	
Εμπορευμάτων	24.643.861,31	101.685.499,28	126.329.360,59	14.297.077,40
Σύνολο				**140.626.437,99**

Χρήση 2019	Πωλήσεις Εσωτερικού			Πωλήσεις Εξωτερικού (Ενδοκ/κές)
	Χονδρικές	Στο Δημόσιο	Σύνολο	
Εμπορευμάτων	23.140.156,12	86.723.310,40	109.863.466,52	14.474.359,42
Σύνολο				**124.337.825,94**

Η Καθαρή Θέση της εταιρείας διαμορφώθηκε την 31η Δεκεμβρίου 2020 ως κάτωθι :

	2020	2019
Μετοχικό Κεφάλαιο	19.214.712,00	19.214.712,00
Αποθεματικά Κεφάλαια	3.863.165,48	3.375.849,20
Αποτελέσματα εις νέο	11.310.599,87	3.132.614,57
Σύνολο	**34.388.477,35**	**25.723.175,77**

Τα Λειτουργικά Έξοδα (Διοικητικής & Λειτουργίας Διαθέσεως) της Εταιρείας διαμορφώθηκαν ως εξής :

	2020	2019	Δ (Ευρώ)	Δ (%)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	10.011.257,59	12.400.138,92	-2.388.881,33	-19,26%
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	18.055.724,34	22.206.007,67	-4.150.283,33	-18,69%
Σύνολο Λειτουργικών Εξόδων	**28.066.981,93**	**34.606.146,59**	**-6.539.164,66**	**-18,90%**

Τα Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως προ φόρων παρουσίασαν αύξηση και διαμορφώθηκαν σε Κέρδη Ευρώ **11.612.520,93** έναντι Κερδών Ευρώ **5.026.756,56** της προηγουμένης Χρήσεως.

Οι συνολικές εμπορικές απαιτήσεις ανήλθαν τελικά στο ποσό των Ευρώ 137.655.338,80 από Ευρώ 108.563.290,24 που ήταν κατά την προηγούμενη χρήση. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως:

- στην υστέρηση των εισπράξεων από Νοσοκομεία και Ε.Ο.Π.Υ.Υ., λόγω καθυστέρησης στην έγκριση των σχετικών πιστώσεων, από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους προς τα Νοσοκομεία & Ε.Ο.Π.Υ.Υ, καθώς επίσης και
- στην επανατιμολόγηση των κλινικών μελετών προς την μητρική εταιρεία F.Hoffmann-La Roche Ltd.

Η Εταιρεία κατά την εξεταζόμενη χρήση δεν διέθετε συνάλλαγμα, και δεν κατείχε πλέον κατά το τέλος της χρήσης ομόλογα και χρεόγραφα.

1α. Στατιστική εικόνα της επιχείρησης

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

1	**Οικονομικής Διάρθρωσης**		**2020**		**2019**	
1.1	Κεφαλαίου Κίνησης	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	260.399.605,22	109,92%	220.483.325,08	106,96%
		Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	236.897.440,54		206.131.107,57	
1.2	Δείκτης Ρευστότητας	Κυκλ.Ενεργ-Αποθέματα	222.372.594,58	93,87%	188.102.355,37	91,25%
		Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	236.897.440,54		206.131.107,57	
1.3	Ιδια Κεφ. Προς Σύνολο Υποχρ.	Ίδια Κεφάλαια	34.388.477,35	14,52%	25.723.175,77	12,48%
		Σύνολο Υποχ/σεων	236.897.440,54		206.131.107,57	
1.4	Βραχ/σμων Υποχρ.προς Ίδια Κεφάλαια	Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	236.897.440,54	688,89%	206.131.107,57	801,34%
		Ίδια Κεφάλαια	34.388.477,35		25.723.175,77	
1.5	Κυκλ/ντος Ενεργ.προς Συν.Ενεργητικό	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	260.399.605,22	94,21%	220.483.325,08	92,75%
		Συνολικό Ενεργητικό	276.388.965,59		237.706.448,66	

2	**Αποδόσεως και Αποδοτικότητας**		**2020**		**2019**	
2.1	Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως	Μικτό Κέρδος	29.461.385,69	20,95%	34.211.274,45	27,51%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	
2.2	Μικτού Κέρδους επί Κόστους	Μικτό Κέρδος	29.461.385,69	26,50%	34.211.274,45	37,96%
		Κόστος Πωλήσεων	111.165.052,30		90.126.551,49	
2.3	Λειτουργικών Εξόδων	Κόστ.Πωλ.+ Λειτ/κά 'Εξδα	137.067.825,42	97,47%	129.317.467,00	104,00%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	
2.4	Λειτουργικών Εξόδων	Λειτουργικά έξοδα	25.902.773,12	18,42%	39.190.915,51	31,52%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	
2.4	Καθαρών Κερδών	Καθ.Κέρδη (Ζημίες) προ Φόρ.	11.612.520,93	8,26%	5.026.756,56	4,04%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	

2. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Η Εταιρεία παρακολουθεί και εξετάζει σε συνεχή βάση μέσω των εντεταλμένων οργάνων της τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων και την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο, γιατί δεν έχει απαιτήσεις ή υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Σε ότι αφορά τον κίνδυνο ρευστότητας, η Εταιρεία αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό μέσω των αναγκαίων διαθεσίμων που διαθέτει και του προγράμματος εισπράξεων και πληρωμών που καταρτίζει σε τακτική βάση και κυρίως μέσω των δανείων που λαμβάνει από τη μητρική εταιρεία η άλλες εταιρείες του ομίλου . Η Εταιρεία αντιμετωπίζει επίσης και κίνδυνο από τις μεταβολές των επιτοκίων των υποχρεώσεων προς τη μητρική της εταιρεία, για τον οποίο παρακολουθεί τις κινήσεις των επιτοκίων. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει πιστωτικό κίνδυνο προερχόμενο από τις απαιτήσεις από πελάτες της, τον οποίο αντιμετωπίζει με τη διενέργεια πιστωτικού ελέγχου των πελατών προ της συνεργασίας μαζί τους καθώς και με την εφαρμογή πιστωτικής πολιτικής καθορισμού πιστωτικών ορίων των πελατών της και με τακτική παρακολούθηση των εισπρακτέων υπολοίπων για πραγματοποίηση εμπρόθεσμων εισπράξεων.

3. Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Κατά τη διάρκεια του 2020, η κρίση λόγω του Covid-19 διατάραξε την παγκόσμια χρηματοπιστωτική σταθερότητα και ανέτρεψε τις προοπτικές ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας για το 2020, οι οποίες ήταν θετικές κατά τους δύο πρώτους μήνες του έτους. Η πανδημία του Covid-19, η οποία είναι σε εξέλιξη, αναμένεται να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην ελληνική και την παγκόσμια οικονομία καθώς θα επηρεάσει το δημόσιο χρέος και το ποσοστό ανεργίας, καθώς και τα μη εξυπηρετούμενα δάνεια και τις επενδύσεις. Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19) σε παγκόσμιο επίπεδο, η οποία επηρέασε την προσφορά και τη ζήτηση στην παγκόσμια οικονομία, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας.
Οι κυβερνήσεις ξεκίνησαν προγράμματα εμβολιασμού και συνεχίζουν να επιβάλλουν μέτρα περιορισμού, ενώ δημοσιονομικές πολιτικές και δράσεις αναπτύχθηκαν στην Ευρωπαϊκή Ένωση και στην Ελλάδα, έχοντας ως στόχο τον περιορισμό των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων. Η πανδημία COVID-19 δεν αναμένεται να λήξει άμεσα, καθώς οι μεταλλάξεις του ιού μπορεί να μεταβάλουν τη μεταδοτικότητα του ιού και την αποτελεσματικότητα των εμβολίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας , σε συνεργασία με τη μητρική της εταιρεία , εκτιμά συνεχώς τον πιθανό αντίκτυπο τυχόν αλλαγών στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον στην Ελλάδα έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της.

4. Διαχείριση Λειτουργικού Κινδύνου

Για τη διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου έχουν θεσπιστεί γενικά πρότυπα όπως κατάλληλος διαχωρισμός των καθηκόντων, συμφωνία και παρακολούθηση συναλλαγών, συμμόρφωση με ρυθμιστικές και άλλες νομικές απαιτήσεις κλπ. Λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της άμεσης ή έμμεσης ζημίας που προκύπτει από αιτίες που σχετίζονται με τις διαδικασίες, το προσωπικό της Εταιρείας, την τεχνολογία και τις υποδομές, καθώς και από εξωτερικούς παράγοντες (πλην του πιστωτικού κινδύνου, του κινδύνου αγοράς και ρευστότητας) όπως αυτές προκύπτουν από νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα εταιρικής συμπεριφοράς.

5. Έρευνα και Τεχνολογία

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει στην κλειόμενη χρήση έξοδα στον τομέα της έρευνας & ανάπτυξης (διενέργειας Κλινικών Μελετών) και υπέβαλε στην ΓΓΕΚ σχετικό φάκελο για τον συμψηφισμό αυτόματης επιστροφής φαρμακευτικής δαπάνης με ποσοστά επί των Δαπανών Έρευνας & Ανάπτυξης σύμφωνα με τις διατάξεις της ΚΥΑ Β1 Β2 84482/23-12-2020 (Β΄5863)

6. Εργασιακά θέματα

Αναφορικά με τα εργασιακά θέματα, η Εταιρεία λειτουργεί με αίσθημα ευθύνης και συνέπειας απέναντι στους εργαζομένους της. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεσμεύεται στη δημιουργία και τη διατήρηση ενός εργασιακού

περιβάλλοντος που προάγει το αίσθημα ασφάλειας, τη συνεργασία και την αναγνώριση, προωθεί ίσες ευκαιρίες απασχόλησης πάντα με γνώμονα τη διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων. Η Εταιρεία τηρεί απαρέγκλιτα τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και εκπληρώνει όλες τις υποχρεώσεις της απέναντι στην Επιθεώρηση Εργασίας και στους Ασφαλιστικούς φορείς.

Αναφορικά με τα μέτρα πρόληψης για την ασφάλεια και υγιεινή των εργαζόμενων, και για την αντιμετώπιση προβλημάτων λόγω της πανδημίας του Κορωνοϊού (Covid-19), η εταιρεία παραμένει λειτουργική, με εφαρμογή συστημάτων για απομακρυσμένη εργασία όπου και όταν αυτό κριθεί απαραίτητο, και προτεραιότητα την ασφάλεια και την υγεία των εργαζομένων της, σε συμμόρφωση πάντα με την ισχύουσα νομοθεσία και τις επίσημες οδηγίες των αρμόδιων αρχών.

7. Περιβαλλοντικά θέματα

Η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός την προστασία του περιβάλλοντος και αφετέρου την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της. Έχει ενσωματώσει πλήθος κατάλληλες διαδικασίες στις δραστηριότητες της λειτουργώντας με αίσθημα ευθύνης προς το περιβάλλον.

8. Ακίνητα Εταιρείας

Η Εταιρεία είχε κατά το τέλος της χρήσεως την κυριότητα των παρακάτω ακινήτων τα οποία και χρησιμοποίησε πλήρως προκειμένου να επιτύχει τους σκοπούς της:

Κτιριακό συγκρότημα Γραφείων, Αποθηκών και Θέσεων σταθμεύσεως αυτοκινήτων, με τρία υπόγεια, ισόγειο, πέντε ορόφους και δώμα, επί των οδών Αλαμάνας αρ. 4 & Δελφών στο Μαρούσι Αττικής, συνολικής εκτάσεως 6.455 τετραγωνικών μέτρων και αξίας κόστους κτήσης Ευρώ 4.449.870,00 συμπεριλαμβανομένων και των εις αυτό εγκαταστάσεων και προσθηκών.
Το κτίριο ευρίσκεται επί οικοπέδου εκτάσεως 1.446 τετραγωνικών μέτρων, αξίας κόστους κτήσης Ευρώ 1.630.000.

Οι αξίες κόστους κτήσης των ακινήτων προσδιορίσθηκαν κατά την 01-01-2014, ημερομηνία μετάβασης στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σύμφωνα με την εύλογη αξία τους (τεκμαρτό κόστος) όπως αποτιμήθηκε από ανεξάρτητο εκτιμητή.

9. Κατεχόμενα από την εταιρεία Χρεόγραφα

Κατά την 31-12-2020, η Εταιρεία δεν κατείχε Ομόλογα Νοσηλευτικών Ιδρυμάτων ή άλλα χρεόγραφα

10. Υποκαταστήματα

Κατά την 31-12-2020 η Εταιρεία είχε δηλώσει το Υποκατάστημα επί της οδού Λεωφόρος Κηφισίας 66 Μαρούσι με ημερομηνία έναρξης 03-08-2020.

11. Λοιπές Πληροφορίες

Η Εταιρεία κατά την χρήση του 2020 συνέχισε να δίνει μεγάλη και έμπρακτη σημασία στην ανάληψη της κοινωνικής της ευθύνης, με ανάλογες εκδηλώσεις αλλά επίσης και με την άμεση υπογραφή ειδικών δεσμευτικών συμβολαίων με τους βασικούς προμηθευτές και συνεργάτες της για την πλήρη διαφάνεια στην επιχειρησιακή πρακτική και την λειτουργία των επιχειρήσεων των βασικών προμηθευτών και συνεργατών της και για την τήρηση και από αυτούς όλων των κανόνων της ηθικής συμπεριφοράς και των υποχρεώσεων που πηγάζουν από την νομοθεσία κατά τις συναλλαγές τους, όπως και η ίδια η Εταιρεία πράττει.

Η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31-12-2020 καθώς και τα αποτελέσματα της Χρήσεως απεικονίζονται στον συνυποβαλλόμενο Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, την Κατάσταση Χρηματοροών και τις Σημειώσεις επι των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων όπου παρατίθεται η Έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή. Λεπτομέρειες για την σύνθεση των λογαριασμών και τις μεθόδους αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων υπάρχουν στις Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

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

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων εκτός από το κάτωθι γεγονός:

Με βάση την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μέτοχων που έγινε την 6η Σεπτεμβρίου 2021, εγκρίθηκε η σύναψη σύμβασης δανείου με την εταιρεία με την επωνυμία «ROCHE DIAGNOSTICS (HELLAS) ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΙΑΤΡΟΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ», μέλος του Ομίλου Roche, για την παροχή σε αυτήν έντοκου δανείου ύψους Ευρώ 40.000.000.

Συγκεκριμένα, η ROCHE DIAGNOSTICS απευθύνθηκε προς την Εταιρεία, αιτούμενη οικονομική ενίσχυση υπό τη μορφή του προαναφερόμενου Δανείου, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών ρευστότητας. Το δάνειο θα έχει διάρκεια 5 έτη (με δυνατότητα επέκτασης για άλλα 2 έτη κατόπιν συμφωνίας των μερών) και θα είναι έντοκο με επιτόκιο 2,6% υποκείμενο σε ετήσια αναθεώρηση.

13. Πορεία εξέλιξης της Εταιρείας

Είναι δεδομένο ότι και στο μέλλον η Εταιρεία θα λειτουργεί και θα κινείται μέσα στο ίδιο θεσμικό και οικονομικό πλαίσιο, όπως μέχρι σήμερα, και ότι οι προσπάθειες της πρέπει να προγραμματίζονται και να προϋπολογίζονται μέσα στους ισχύοντες περιορισμούς, να είναι δε συνεχείς.

Με γνώμονα τα ανωτέρω η προσοχή της Διευθύνσεως της Εταιρείας επικεντρώνεται στον συνεχή αγώνα για την χορήγηση ικανοποιητικών τιμών στα φαρμακευτικά προϊόντα μας που κυκλοφορούν ήδη αλλά και την έγκριση νέων καινοτόμων φαρμάκων μας προς όφελος των ασθενών και της Ελληνικής ιατρικής πρακτικής.

Με την πεποίθηση ότι τα αποτελέσματα των προσπαθειών για την υπέρβαση των οικονομικών προβλημάτων της Εταιρείας γίνονται ήδη αισθητά και έχοντας καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την πραγματοποίηση των στόχων της Εταιρείας, η Διοίκηση της Εταιρείας ζητεί την έγκριση της Έκθεσης των Πεπραγμένων και των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2020.

Ευχαριστούμε,
Αθήνα, 28 Οκτωβρίου 2021
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ezat Azem
ΑΔ Ισραήλ 28036870

ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε 31-12-2020

(Σύμφωνα με τον Ν. 4308/2014)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 4

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ 11

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31-12-2020 12

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 12
2. ΣΥΝΟΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ 12
2.1 Βάση κατάρτισης 12
2.2. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης 13
2.3. Ενσώματα πάγια 13
2.3.1 Ακίνητα, μηχανολογικός και λοιπός εξοπλισμός 13
2.3.2 Αποσβέσεις 13
2.4 Άυλα Πάγια στοιχεία 13
2.5 Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων 14
2.6 Μισθώσεις 14
2.6.1 Χρηματοδοτικές μισθώσεις 14
2.6.2 Λειτουργικές μισθώσεις 14
2.7 Αποθέματα 15
2.8 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
2.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία 16
2.10 Καθαρή θέση 16
2.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 16
2.12 Λοιπές προβλέψεις 16
2.13 Αναβαλλόμενοι φόροι 16
2.14 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 17
2.15 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 17
2.16 Αναγνώριση εσόδων 17
2.17 Αναγνώριση εξόδων 17
2.18 Διανομή μερισμάτων 18
2.19 Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων 18
2.20 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα 18
2.21 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 18

3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ 19
3.1 Απομείωση μη χρηματοοικονομικών στοιχείων 19
3.2 Φόρος εισοδήματος 19
3.3 Αναβαλλόμενοι φόροι 19
3.4 Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις 19
3.5 Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού 19
3.6 Πρόβλεψη για απαξιωμένα αποθέματα 19
3.7 Πρόβλεψη για Rebates – Clawback 20

4. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΗ ΑΓΟΡΑ 20

5. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ 20

6. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ/ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ/ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ 21

7. ΕΞΟΔΑ 21
8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) 22
9. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ 22
10. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 22
11. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ 23
12. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 23
13. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ 24
14. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ 25
15. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 25
16. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ 26
17. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΑΥΤΩΝ 26
18. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 27
19. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ 27
20. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ 27
21. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 28
22. ΑΜΟΙΒΕΣ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ 29
23. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 29
24. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 30
25. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ 30
26. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ 30
27. ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ .. 30
3. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ 31

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας "ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε." ΓΕ.ΜΗ 309001000 (ΑΡΜΑΕ 13243/01ΑΤ/Β/86Β0100 σχετικά με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα της 42ης Εταιρικής Χρήσης από 1-1 έως 31-12-2020

Κύριοι Μέτοχοι,
Σύμφωνα με το Ν. 4548/2019, έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε προς έγκριση τις συνημμένες ετήσιες Χρηματοοιικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο 1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020 (42η Εταιρική Χρήση), που περιλαμβάνουν: τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, την Κατάσταση Χρηματοροών και τις Σημειώσεις επι των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες συντάχθησαν με βάση τις αρχές και κανόνες του ν.4308/2014.

Στην παρούσα περιληπτική έκθεση διαχειρίσεως της Διοικήσεως αποσκοπούμε να σας δώσουμε πλήρη εικόνα των εργασιών και πεπραγμένων της Χρήσεως του έτους 2020, είτε αυτοτελώς, είτε συγκριτικά με τα πεπραγμένα της προηγουμένης Χρήσεως, όπου αυτό βοηθά στην παραστατικότερη απόδοση της εικόνας της Εταιρείας μας.

1. Οικονομική Κατάσταση της Εταιρείας.

Οι πωλήσεις εμφανίσθηκαν αυξημένες σε σχέση με το 2019. Συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 140,6 εκ. έναντι σε € 124,4 εκ. του 2019 (αύξηση 13,10%). Η αύξηση των πωλήσεων οφείλεται στην αυξημένη ζήτηση φαρμάκων από Νοσοκομεία & ΕΟΠΥΥ.

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας και των αποτελεσμάτων χρήσης έχουν ως εξής:

	2020	2019	Δ (Ευρώ)	Δ (%)
Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99	124.337.825,94	16.288.612,05	13,10%
Κόστος Πωλήσεων	-111.165.052,30	-90.126.551,49	-21.038.500,81	23,34%
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σης	**29.461.385,69**	**34.211.274,45**	**-4.749.888,76**	**-13,88%**

Το εν λόγω ύψος του κύκλου εργασιών διαμορφώθηκε στο προαναφερθέν επίπεδο κατά κύριο λόγο από πωλήσεις φαρμακευτικών ιδιοσκευασμάτων μας, είτε του οίκου F. Hoffmann-La Roche, είτε των εξαγορασμένων από αυτόν άλλων οίκων του εξωτερικού.

Πιο αναλυτικά, ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε ως εξής:

Χρήση 2020	Πωλήσεις Εσωτερικού			Πωλήσεις Εξωτερικού (Ενδοκ/κές)
	Χονδρικές	Στο Δημόσιο	Σύνολο	
Εμπορευμάτων	24.643.861,31	101.685.499,28	126.329.360,59	14.297.077,40
Σύνολο				**140.626.437,99**

Χρήση 2019	Πωλήσεις Εσωτερικού			Πωλήσεις Εξωτερικού (Ενδοκ/κές)
	Χονδρικές	Στο Δημόσιο	Σύνολο	
Εμπορευμάτων	23.140.156,12	86.723.310,40	109.863.466,52	14.474.359,42
Σύνολο				**124.337.825,94**

Η Καθαρή Θέση της εταιρείας διαμορφώθηκε την 31η Δεκεμβρίου 2020 ως κάτωθι :

	2020	2019
Μετοχικό Κεφάλαιο	19.214.712,00	19.214.712,00
Αποθεματικά Κεφάλαια	3.863.165,48	3.375.849,20
Αποτελέσματα εις νέο	11.310.599,87	3.132.614,57
Σύνολο	**34.388.477,35**	**25.723.175,77**

Τα Λειτουργικά Έξοδα (Διοικητικής & Λειτουργίας Διαθέσεως) της Εταιρείας διαμορφώθηκαν ως εξής :

	2020	**2019**	**Δ (Ευρώ)**	**Δ (%)**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	10.011.257,59	12.400.138,92	-2.388.881,33	-19,26%
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	18.055.724,34	22.206.007,67	-4.150.283,33	-18,69%
Σύνολο Λειτουργικών Εξόδων	**28.066.981,93**	**34.606.146,59**	**-6.539.164,66**	**-18,90%**

Τα Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως προ φόρων παρουσίασαν αύξηση και διαμορφώθηκαν σε Κέρδη Ευρώ **11.612.520,93** έναντι Κερδών Ευρώ **5.026.756,56** της προηγουμένης Χρήσεως.

Οι συνολικές εμπορικές απαιτήσεις ανήλθαν τελικά στο ποσό των Ευρώ 137.655.338,80 από Ευρώ 108.563.290,24 που ήταν κατά την προηγούμενη χρήση. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως:

- στην υστέρηση των εισπράξεων από Νοσοκομεία και Ε.Ο.Π.Υ.Υ., λόγω καθυστέρησης στην έγκριση των σχετικών πιστώσεων, από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους προς τα Νοσοκομεία & Ε.Ο.Π.Υ.Υ, καθώς επίσης και
- στην επανατιμολόγηση των κλινικών μελετών προς την μητρική εταιρεία F.Hoffmann-La Roche Ltd.

Η Εταιρεία κατά την εξεταζόμενη χρήση δεν διέθετε συνάλλαγμα, και δεν κατείχε πλέον κατά το τέλος της χρήσης ομόλογα και χρεόγραφα.

1α. Στατιστική εικόνα της επιχείρησης

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

			2020		**2019**	
1	**Οικονομικής Διάρθρωσης**					
1.1	Κεφαλαίου Κίνησης	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	260.399.605,22	109,92%	220.483.325,08	106,96%
		Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	236.897.440,54		206.131.107,57	
1.2	Δείκτης Ρευστότητας	Κυκλ.Ενεργ-Αποθέματα	222.372.594,58	93,87%	188.102.355,37	91,25%
		Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	236.897.440,54		206.131.107,57	
1.3	Ιδια Κεφ. Προς Σύνολο Υποχρ.	Ίδια Κεφάλαια	34.388.477,35	14,52%	25.723.175,77	12,48%
		Σύνολο Υποχ/σεων	236.897.440,54		206.131.107,57	
1.4	Βραχ/σμων Υποχρ.προς Ίδια Κεφάλαια	Βραχ/σμες Υποχρεώσεις	236.897.440,54	688,89%	206.131.107,57	801,34%
		Ίδια Κεφάλαια	34.388.477,35		25.723.175,77	
1.5	Κυκλ/ντος Ενεργ.προς Συν.Ενεργητικό	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	260.399.605,22	94,21%	220.483.325,08	92,75%
		Συνολικό Ενεργητικό	276.388.965,59		237.706.448,66	

			2020		**2019**	
2	**Αποδόσεως και Αποδοτικότητας**					
2.1	Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως	Μικτό Κέρδος	29.461.385,69	20,95%	34.211.274,45	27,51%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	
2.2	Μικτού Κέρδους επί Κόστους	Μικτό Κέρδος	29.461.385,69	26,50%	34.211.274,45	37,96%
		Κόστος Πωλήσεων	111.165.052,30		90.126.551,49	
2.3	Λειτουργικών Εξόδων	Κόστ.Πωλ.+ Λειτ/κά 'Εξδα	137.067.825,42	97,47%	129.317.467,00	104,00%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	
2.4	Λειτουργικών Εξόδων	Λειτουργικά έξοδα	25.902.773,12	18,42%	39.190.915,51	31,52%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	
2.4	Καθαρών Κερδών	Καθ.Κέρδη (Ζημίες) προ Φόρ.	11.612.520,93	8,26%	5.026.756,56	4,04%
		Κύκλος Εργασιών	140.626.437,99		124.337.825,94	

2. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Η Εταιρεία παρακολουθεί και εξετάζει σε συνεχή βάση μέσω των εντεταλμένων οργάνων της τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων και την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο, γιατί δεν έχει απαιτήσεις ή υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Σε ότι αφορά τον κίνδυνο ρευστότητας, η Εταιρεία αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό μέσω των αναγκαίων διαθεσίμων που διαθέτει και του προγράμματος εισπράξεων και πληρωμών που καταρτίζει σε τακτική βάση και κυρίως μέσω των δανείων που λαμβάνει από τη μητρική εταιρεία η άλλες εταιρείες του ομίλου . Η Εταιρεία αντιμετωπίζει επίσης και κίνδυνο από τις μεταβολές των επιτοκίων των υποχρεώσεων προς τη μητρική της εταιρεία, για τον οποίο παρακολουθεί τις κινήσεις των επιτοκίων. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει πιστωτικό κίνδυνο προερχόμενο από τις απαιτήσεις από πελάτες της, τον οποίο αντιμετωπίζει με τη διενέργεια πιστωτικού ελέγχου των πελατών προ της συνεργασίας μαζί τους καθώς και με την εφαρμογή πιστωτικής πολιτικής καθορισμού πιστωτικών ορίων των πελατών της και με τακτική παρακολούθηση των εισπρακτέων υπολοίπων για πραγματοποίηση εμπρόθεσμων εισπράξεων.

3. Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Κατά τη διάρκεια του 2020, η κρίση λόγω του Covid-19 διατάραξε την παγκόσμια χρηματοπιστωτική σταθερότητα και ανέτρεψε τις προοπτικές ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας για το 2020, οι οποίες ήταν θετικές κατά τους δύο πρώτους μήνες του έτους. Η πανδημία του Covid-19, η οποία είναι σε εξέλιξη, αναμένεται να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην ελληνική και την παγκόσμια οικονομία καθώς θα επηρεάσει το δημόσιο χρέος και το ποσοστό ανεργίας, καθώς και τα μη εξυπηρετούμενα δάνεια και τις επενδύσεις. Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19) σε παγκόσμιο επίπεδο, η οποία επηρέασε την προσφορά και τη ζήτηση στην παγκόσμια οικονομία, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας.
Οι κυβερνήσεις ξεκίνησαν προγράμματα εμβολιασμού και συνεχίζουν να επιβάλλουν μέτρα περιορισμού, ενώ δημοσιονομικές πολιτικές και δράσεις αναπτύχθηκαν στην Ευρωπαϊκή Ένωση και στην Ελλάδα, έχοντας ως στόχο τον περιορισμό των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων. Η πανδημία COVID-19 δεν αναμένεται να λήξει άμεσα, καθώς οι μεταλλάξεις του ιού μπορεί να μεταβάλουν τη μεταδοτικότητα του ιού και την αποτελεσματικότητα των εμβολίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας , σε συνεργασία με τη μητρική της εταιρεία , εκτιμά συνεχώς τον πιθανό αντίκτυπο τυχόν αλλαγών στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον στην Ελλάδα έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της.

4. Διαχείριση Λειτουργικού Κινδύνου

Για τη διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου έχουν θεσπιστεί γενικά πρότυπα όπως κατάλληλος διαχωρισμός των καθηκόντων, συμφωνία και παρακολούθηση συναλλαγών, συμμόρφωση με ρυθμιστικές και άλλες νομικές απαιτήσεις κλπ. Λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της άμεσης ή έμμεσης ζημίας που προκύπτει από αιτίες που σχετίζονται με τις διαδικασίες, το προσωπικό της Εταιρείας, την τεχνολογία και τις υποδομές, καθώς και από εξωτερικούς παράγοντες (πλην του πιστωτικού κινδύνου, του κινδύνου αγοράς και ρευστότητας) όπως αυτές προκύπτουν από νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα εταιρικής συμπεριφοράς.

5. Έρευνα και Τεχνολογία

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει στην κλειόμενη χρήση έξοδα στον τομέα της έρευνας & ανάπτυξης (διενέργειας Κλινικών Μελετών) και υπέβαλε στην ΓΓΕΚ σχετικό φάκελο για τον συμψηφισμό αυτόματης επιστροφής φαρμακευτικής δαπάνης με ποσοστά επί των Δαπανών Έρευνας & Ανάπτυξης σύμφωνα με τις διατάξεις της ΚΥΑ Β1 Β2 84482/23-12-2020 (Β΄5863)

6. Εργασιακά θέματα

Αναφορικά με τα εργασιακά θέματα, η Εταιρεία λειτουργεί με αίσθημα ευθύνης και συνέπειας απέναντι στους εργαζομένους της. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεσμεύεται στη δημιουργία και τη διατήρηση ενός εργασιακού

περιβάλλοντος που προάγει το αίσθημα ασφάλειας, τη συνεργασία και την αναγνώριση, προωθεί ίσες ευκαιρίες απασχόλησης πάντα με γνώμονα τη διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων. Η Εταιρεία τηρεί απαρέγκλιτα τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και εκπληρώνει όλες τις υποχρεώσεις της απέναντι στην Επιθεώρηση Εργασίας και στους Ασφαλιστικούς φορείς.

Αναφορικά με τα μέτρα πρόληψης για την ασφάλεια και υγιεινή των εργαζόμενων, και για την αντιμετώπιση προβλημάτων λόγω της πανδημίας του Κορωνοϊού (Covid-19), η εταιρεία παραμένει λειτουργική, με εφαρμογή συστημάτων για απομακρυσμένη εργασία όπου και όταν αυτό κριθεί απαραίτητο, και προτεραιότητα την ασφάλεια και την υγεία των εργαζομένων της, σε συμμόρφωση πάντα με την ισχύουσα νομοθεσία και τις επίσημες οδηγίες των αρμόδιων αρχών.

7. Περιβαλλοντικά θέματα

Η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός την προστασία του περιβάλλοντος και αφετέρου την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της. Έχει ενσωματώσει πλήθος κατάλληλες διαδικασίες στις δραστηριότητες της λειτουργώντας με αίσθημα ευθύνης προς το περιβάλλον.

8. Ακίνητα Εταιρείας

Η Εταιρεία είχε κατά το τέλος της χρήσεως την κυριότητα των παρακάτω ακινήτων τα οποία και χρησιμοποίησε πλήρως προκειμένου να επιτύχει τους σκοπούς της:

Κτιριακό συγκρότημα Γραφείων, Αποθηκών και Θέσεων σταθμεύσεως αυτοκινήτων, με τρία υπόγεια, ισόγειο, πέντε ορόφους και δώμα, επί των οδών Αλαμάνας αρ. 4 & Δελφών στο Μαρούσι Αττικής, συνολικής εκτάσεως 6.455 τετραγωνικών μέτρων και αξίας κόστους κτήσης Ευρώ 4.449.870,00 συμπεριλαμβανομένων και των εις αυτό εγκαταστάσεων και προσθηκών.
Το κτίριο ευρίσκεται επί οικοπέδου εκτάσεως 1.446 τετραγωνικών μέτρων, αξίας κόστους κτήσης Ευρώ 1.630.000.

Οι αξίες κόστους κτήσης των ακινήτων προσδιορίσθηκαν κατά την 01-01-2014, ημερομηνία μετάβασης στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σύμφωνα με την εύλογη αξία τους (τεκμαρτό κόστος) όπως αποτιμήθηκε από ανεξάρτητο εκτιμητή.

9. Κατεχόμενα από την εταιρεία Χρεόγραφα

Κατά την 31-12-2020, η Εταιρεία δεν κατείχε Ομόλογα Νοσηλευτικών Ιδρυμάτων ή άλλα χρεόγραφα

10. Υποκαταστήματα

Κατά την 31-12-2020 η Εταιρεία είχε δηλώσει το Υποκατάστημα επί της οδού Λεωφόρος Κηφισίας 66 Μαρούσι με ημερομηνία έναρξης 03-08-2020.

11. Λοιπές Πληροφορίες

Η Εταιρεία κατά την χρήση του 2020 συνέχισε να δίνει μεγάλη και έμπρακτη σημασία στην ανάληψη της κοινωνικής της ευθύνης, με ανάλογες εκδηλώσεις αλλά επίσης και με την άμεση υπογραφή ειδικών δεσμευτικών συμβολαίων με τους βασικούς προμηθευτές και συνεργάτες της για την πλήρη διαφάνεια στην επιχειρησιακή πρακτική και την λειτουργία των επιχειρήσεων των βασικών προμηθευτών και συνεργατών της και για την τήρηση και από αυτούς όλων των κανόνων της ηθικής συμπεριφοράς και των υποχρεώσεων που πηγάζουν από την νομοθεσία κατά τις συναλλαγές τους, όπως και η ίδια η Εταιρεία πράττει.

Η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31-12-2020 καθώς και τα αποτελέσματα της Χρήσεως απεικονίζονται στον συνυποβαλλόμενο Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, την Κατάσταση Χρηματοροών και τις Σημειώσεις επι των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων όπου παρατίθεται η Έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή. Λεπτομέρειες για την σύνθεση των λογαριασμών και τις μεθόδους αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων υπάρχουν στις Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

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

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων εκτός από το κάτωθι γεγονός:

Με βάση την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μέτοχων που έγινε την 6η Σεπτεμβρίου 2021, εγκρίθηκε η σύναψη σύμβασης δανείου με την εταιρεία με την επωνυμία «ROCHE DIAGNOSTICS (HELLAS) ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΙΑΤΡΟΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ», μέλος του Ομίλου Roche, για την παροχή σε αυτήν έντοκου δανείου ύψους Ευρώ 40.000.000.

Συγκεκριμένα, η ROCHE DIAGNOSTICS απευθύνθηκε προς την Εταιρεία, αιτούμενη οικονομική ενίσχυση υπό τη μορφή του προαναφερόμενου Δανείου, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών ρευστότητας. Το δάνειο θα έχει διάρκεια 5 έτη (με δυνατότητα επέκτασης για άλλα 2 έτη κατόπιν συμφωνίας των μερών) και θα είναι έντοκο με επιτόκιο 2,6% υποκείμενο σε ετήσια αναθεώρηση.

13. Πορεία εξέλιξης της Εταιρείας

Είναι δεδομένο ότι και στο μέλλον η Εταιρεία θα λειτουργεί και θα κινείται μέσα στο ίδιο θεσμικό και οικονομικό πλαίσιο, όπως μέχρι σήμερα, και ότι οι προσπάθειες της πρέπει να προγραμματίζονται και να προϋπολογίζονται μέσα στους ισχύοντες περιορισμούς, να είναι δε συνεχείς.

Με γνώμονα τα ανωτέρω η προσοχή της Διευθύνσεως της Εταιρείας επικεντρώνεται στον συνεχή αγώνα για την χορήγηση ικανοποιητικών τιμών στα φαρμακευτικά προϊόντα μας που κυκλοφορούν ήδη αλλά και την έγκριση νέων καινοτόμων φαρμάκων μας προς όφελος των ασθενών και της Ελληνικής ιατρικής πρακτικής.

Με την πεποίθηση ότι τα αποτελέσματα των προσπαθειών για την υπέρβαση των οικονομικών προβλημάτων της Εταιρείας γίνονται ήδη αισθητά και έχοντας καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την πραγματοποίηση των στόχων της Εταιρείας, η Διοίκηση της Εταιρείας ζητεί την έγκριση της Έκθεσης των Πεπραγμένων και των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2020.

Ευχαριστούμε,
Αθήνα, 28 Οκτωβρίου 2021
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ezat Azem
ΑΔ Ισραήλ 29036870

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ποσά σε Ευρώ	**Σημείωση**	**2020**	**2019**
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ			
Ακίνητα	11	5.195.014,90	5.151.948,56
Μηχανολογικός εξοπλισμός	11	0,06	0,06
Λοιπός Εξοπλισμός	11	223.266,51	283.677,72
ΣΥΝΟΛΟ		**5.418.281,47**	**5.435.626,34**
ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Λοιπά άυλα	11	0,13	0,13
ΣΥΝΟΛΟ		**0,13**	**0,13**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Δάνεια και απαιτήσεις	12	20.695,86	19.575,86
ΣΥΝΟΛΟ		**20.695,86**	**19.575,86**
Αναβαλλόμενοι φόροι (απαίτηση)	13	10.550.382,91	11.767.921,25
ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		**15.989.360,37**	**17.223.123,58**
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ			
Εμπορεύματα	14	38.027.010,64	32.380.969,71
ΣΥΝΟΛΟ		**38.027.010,64**	**32.380.969,71**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ			
Εμπορικές απαιτήσεις	15	137.655.338,80	108.563.290,24
Λοιπές απαιτήσεις	15	26.887.646,59	44.832.478,34
Προπληρωμένα έξοδα	16	88.050,00	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	17	57.741.559,19	34.706.586,79
ΣΥΝΟΛΟ		**222.372.594,58**	**188.102.355,37**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		**260.399.605,22**	**220.483.325,08**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**276.388.965,59**	**237.706.448,66**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ			
Μετοχικό Κεφάλαιο	18	19.214.712,00	19.214.712,00
ΣΥΝΟΛΟ		**19.214.712,00**	**19.214.712,00**
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ			
Αποθεματικά Νόμων ή Καταστατικού	19	3.863.165,48	3.375.849,20
Αποτελέσματα εις νέο		11.310.599,87	3.132.614,57
ΣΥΝΟΛΟ		**15.173.765,35**	**6.508.463,77**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ		**34.388.477,35**	**25.723.175,77**
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	20	5.103.047,70	5.852.165,32
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ		5.103.047,70	**5.852.165,32**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Εμπορικές υποχρεώσεις		2.132.829,43	2.684.916,84
Φόρος εισοδήματος		2.042.447,01	-
Λοιποί φόροι και τέλη		1.334.295,89	2.085.390,52
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		500.750,13	532.699,78
Λοιπές υποχρεώσεις		14.279.424,62	53.650.437,50
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		216.607.693,46	147.177.662,93
ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	21	236.897.440,54	**206.131.107,57**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**236.897.440,54**	**206.131.107,57**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ,ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**276.388.965,59**	**237.706.448,66**

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 12 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2020	2019
Κύκλος εργασιών	5	140.626.437,99	124.337.825,94
Κόστος πωλήσεων	7	(111.165.052,30)	(90.126.551,49)
Μικτό αποτέλεσμα		**29.461.385,69**	**34.211.274,45**
Λοιπά συνήθη έσοδα	6	8.196.249,29	10.145.935,64
Έξοδα διοίκησης	7	(10.011.257,59)	(12.400.138,92)
Έξοδα διάθεσης	7	(18.055.724,34)	(22.206.007,67)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6	(50.887,05)	(7.653,14)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	15	2.230.680,54	(4.576.515,11)
Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		(15.584,68)	(600,67)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6	31.705,75	988,10
Κέρδη προ τόκων και φόρων		**11.786.567,61**	**5.167.282,68**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	8	12.927,15	4.251,44
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8	(186.973,83)	(144.777,56)
Κέρδηπρο φόρων		**11.612.520,93**	**5.026.756,56**
Φόροι εισοδήματος	10	(3.184.921,51)	(3.708.030,32)
Κέρδη Χρήσης μετά από φόρους		**8.427.599,42**	**1.318.726,24**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε Ευρώ	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2019	**19.214.712,00**	**3.375.849,20**	**2.512.839,25**	**25.103.400,45**
Αναλογιστικές Ζημίες (καθαρό ποσό)	-	-	(698.950,92)	(698.950,92)
Κέρδη Χρήσης	-	-	1.318.726,24	1.318.726,24
Υπόλοιπο 31.12.2019	**19.214.712,00**	**3.375.849,20**	**3.132.614,57**	**25.723.175,77**
Αναλογιστικά Κέρδη	-	-	237.702,16	237.702,16
Αποτελέσματα περιόδου	-	487.316,28	7.940.283,14	8.427.599,42
Υπόλοιπο 31.12.2020	**19.214.712,00**	**3.863.165,48**	**11.310.599,87**	**34.388.477,35**

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 12 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

	Σημείωση	2020	2019
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Αποτέλεσμα προ φόρων		11.612.520,93	5.026.756,56
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	11	229.133,06	242.203,10
Προβλέψεις		(436.351,62)	372.109,99
Ζημίες από διάθεση στοιχείων	11	17.923,38	5.457,51
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)		174.046,68	140.526,12
		11.597.272,43	5.787.053,28
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Μεταβολή αποθεμάτων		(5.646.040,93)	(5.796.519,60)
Μεταβολή απαιτήσεων		(11.236.386,81)	(9.734.946,13)
Μεταβολή υποχρεώσεων		68.121.694,34	48.575.385,71
		62.836.539,03	*38.830.973,26*
Μείον:			
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος		-	(3.192.177,47)
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	8	(186.973,83)	(144.777,56)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες		**62.649.565,20**	**35.494.018,23**
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων	11	(229.711,57)	(108.160,40)
Τόκοι εισπραχθέντες	8	12.927,15	4.251,44
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες		**(216.784,42)**	**(103.908,96)**
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
(Πληρωμές) εισπράξεις δανειακών υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα μέρη		(39.397.808,38)	(6.246.760,00)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		**(39.397.808,38)**	**(6.246.760,00)**
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης		**23.034.972,40**	**29.143.349,27**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		**34.706.586,79**	**5.563.237,52**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	**17**	**57.741.559,19**	**34.706.586,79**

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 12 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31-12-2020

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Εταιρεία **ΡΟΣ (ΕΛΛΑΣ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** (εφεξής η Εταιρεία) δραστηριοποιείται κυρίως στην εισαγωγή, εξαγωγή, πώληση, και εν γένει εμπορία φαρμακευτικών προϊόντων για ανθρώπινη χρήση, που παράγονται από την F. HOFFMANN-LA ROCHE A.G. – Basel καθώς και από οιανδήποτε θυγατρική ή συνεργαζόμενη με αυτήν ή την ROCHE HOLDING LTD εταιρεία, η οποία αποτελεί την υπερκείμενη μητρική της εταιρεία.

Η Εταιρεία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 000309001000 , (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13243/01ΑΤ/Β/86/100), και με έδρα στο Μαρούσι Αττικής επί των οδών Αλαμάνας 4 & Δελφών.

Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας (εφεξής οι «χρηματοοικονομικές καταστάσεις») για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28 Οκτωβρίου 2021 (και περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ROCHE HOLDING Ltd. Grenzacherstrasse 124, 4002 Basel , SWITZERLAND.

2. ΣΥΝΟΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

2.1 Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής τα «ΕΛΠ»), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014.

Η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του Νόμου 4308/2014 (Άρθρο 2) εντάσσεται στις οντότητες μεγάλου μεγέθους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

2.1.1. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού. Η Διοίκηση της Εταιρείας αναμένει κερδοφορία για τα επόμενα έτη και λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη βελτίωση των λειτουργικών της αποτελεσμάτων. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με δεδομένη την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας, καθόσον έχουν δοθεί διαβεβαιώσεις από τους μετόχους της Εταιρείας ότι θα συνεχίσει η Εταιρεία να έχει την χρηματοοικονομική και λειτουργική υποστήριξη τους. Σχετικά με την επίδραση της πανδημίας COVID-19 και τις προοπτικές για το 2021 εκτιμάται ότι θα υπάρχει αρκετά περιορισμένη επίδραση στα μεγέθη της Εταιρείας. Ειδικότερα, για το 2021 και με βάση τα διαθέσιμα έως σήμερα στοιχεία σχετικά με την επίδραση της πανδημίας, τα μεγέθη των πωλήσεων, των λειτουργικών κερδών EBITDA και της προ φόρων κερδοφορίας εκτιμάται ότι θα είναι βελτιωμένα σε σχέση με το 2020.

2.1.2. Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.

2.1.3. Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Από 1 Ιανουαρίου 2019 η Εταιρεία αποφάσισε την αλλαγή της πολιτικής της αναφορικά με την αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας και οι Χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με αυτή τη λογιστική πολιτική.

2.1.4. Τα ποσά της προηγούμενης περιόδου είναι συγκρίσιμα με τα ποσά της τρέχουσας περιόδου.

2.1.5. Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.

2.1.6. Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Νόμου 4308/2014.

2.1.7. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

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

2.2. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

2.3. Ενσώματα πάγια

2.3.1 Ακίνητα, μηχανολογικός και λοιπός εξοπλισμός

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Οι αξίες κόστους κτήσης των πάγιων περιουσιακών στοιχείων προσδιορίστηκαν ως εξής:

α) Οι αξίες κόστους κτήσης των οικοπέδων και των κτιρίων της Εταιρείας προσδιορίσθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΕΛΠ (1/1/2014) στο τεκμαρτό κόστος σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4308/2014 (άρθρο 37). Τεκμαρτό κόστος θεωρείται η εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης, η οποία προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΕΛΠ.

β) Τα υπόλοιπα πάγια στοιχεία του ενεργητικού, αποτιμήθηκαν στο ιστορικό κόστος κτήσης τους.

Ειδικότερα, στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

- Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων
- Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

2.3.2 Αποσβέσεις

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

Οι αποσβέσεις των λοιπών ενσώματων παγίων λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων.

Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων έχει ως ακολούθως:

Εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής	**Έτη**
Κτίρια	50
Εγκαταστάσεις Κτιρίων	15
Μηχανήματα και τεχνικές εγκαταστάσεις	10
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10
Η/Υ & Εξοπλισμός Η/Υ	5
Μεταφορικά μέσα	10

2.4 Άυλα Πάγια στοιχεία

Στην κατηγορία αυτή η Εταιρεία έχει εντάξει τα προγράμματα λογισμικού.

Τα άυλα πάγια στοιχεία, με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, που αποκτήθηκαν από την Εταιρεία εμφανίζονται στο κόστος τους μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις και κατά τις ζημίες απομείωσης τους.

Προγράμματα Λογισμικού

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον σωρευμένες αποσβέσεις, μείον οποιαδήποτε

συσσωρευμένη απομείωση. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία είναι 10 χρόνια (10%).

2.5 Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημιές απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν:

(i) η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του,

(ii) δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας,

(iii) η αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και

(iv) απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

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

Παύση αναγνώρισης παγίων

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

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

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

2.6 Μισθώσεις

2.6.1 Χρηματοδοτικές μισθώσεις

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

2.6.2 Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία όταν μισθώνει πάγια περιουσιακά στοιχεία βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

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

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία αποτελεί την εκτιμώμενη τιμή πώλησης στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας αφαιρουμένων των υπολογιζόμενων εξόδων ολοκλήρωσης και των εξόδων πώλησης.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται, σύμφωνα με μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την Εταιρεία.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

2.8 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται από Δάνεια & Απαιτήσεις, Εμπορικές & Λοιπές Απαιτήσεις και Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

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

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται 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) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

α) Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου ή

β) την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και αναστρέφονται ως κέρδη, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημία απομείωσης.

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης

αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

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.

2.10 Καθαρή θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους μετόχους κεφάλαιο της Εταιρείας,

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της Καθαρής Θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

2.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο.

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και Ν.4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότηση του.

Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της καθορισμένης παροχής ανάλογα με το δουλευμένο δικαίωμα των εργαζομένων που προσδιορίζεται προεξοφλώντας τις εκτιμώμενες ταμιακές ροές των παροχών συνταξιοδότησης των εργαζομένων. Το προεξοφλητικό επιτόκιο είναι το επιτόκιο, κατά την ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, εταιρικών ομολόγων υψηλής πιστωτικής διαβάθμισης (τουλάχιστον ΑΑ) που έχουν ημερομηνίες λήξης σχετικές με αυτές των υποχρεώσεων της Εταιρείας και που αφορούν το ίδιο νόμισμα στο οποίο οι παροχές συνταξιοδότησης θα πληρωθούν στο προσωπικό. Η υποχρέωση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Ο υπολογισμός λαμβάνει υπόψη διάφορες παραμέτρους, όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός και συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα αναγνωρίζονται στο σύνολο τους απευθείας στην Καθαρή Θέση.

2.12 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.13 Αναβαλλόμενοι φόροι

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι

θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται πλήρως.

Ο αναβαλλόμενος φόρος, είτε περιουσιακό στοιχείο είτε υποχρέωση, αναγνωρίζεται αρχικά και επιμετράται μεταγενέστερα στο ποσό που προκύπτει από την εφαρμογή του ισχύοντος φορολογικού συντελεστή σε κάθε προσωρινή διαφορά.

Οι μεταβολές στο ποσό της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης του ισολογισμού που προκύπτουν από περίοδο σε περίοδο αναγνωρίζονται σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του φόρου εισοδήματος της κατάστασης αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, οι διαφορές που προκύπτουν από περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις των οποίων οι μεταβολές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, αναγνωρίζονται ομοίως κατ' ευθείαν στην καθαρή θέση, σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του σχετικού κονδυλίου.

Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον Ισολογισμό και στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.14 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτελούνται από εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους.

2.15 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

2.16 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

- 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 επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

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

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

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

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

2.17 Αναγνώριση εξόδων

Τα έξοδα αναγνωρίζονται όταν καθίστανται δουλευμένα.

Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και περιλαμβάνουν τόκους από βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

2.18 Διανομή μερισμάτων

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

2.19 Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή

β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μία χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μμόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

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

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

2.20 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

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 ιστορικό κόστος, 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.

2.21 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

Στην τρέχουσα χρήση δεν προέκυψε ανάγκη μεταβολής λογιστικής μεταβολής.

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους. Στην τρέχουσα χρήση δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης χρήσης.

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

3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ

3.1 Απομείωση μη χρηματοοικονομικών στοιχείων

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για απομείωση οποτεδήποτε γεγονότα ή αλλαγές σε καταστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη, σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική που περιγράφεται στην παράγραφο 2.5.

3.2 Φόρος εισοδήματος

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της Εταιρείας για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά την κανονική ροή των εργασιών της Εταιρείας λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα. Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με το φόρο εισοδήματος αναφέρονται στη Σημείωση 10.

3.3 Αναβαλλόμενοι φόροι

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι φορολογικά κέρδη θα είναι διαθέσιμα στο μέλλον για να χρησιμοποιηθούν έναντι του αντίστοιχου φορολογικού οφέλους των απαιτήσεων αυτών. Σημαντικές εκτιμήσεις της Διοίκησης απαιτούνται για τον καθορισμό του ύψους της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης που μπορεί να αναγνωριστεί, με βάση τον πιθανό χρόνο και το ύψος των μελλοντικών φορολογικών κερδών σε συνδυασμό με το φορολογικό προγραμματισμό της Εταιρείας. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τους αναβαλλόμενους φόρους αναφέρονται στη σημείωση 13.

3.4 Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Η Εταιρεία απομειώνει την αξία των εμπορικών απαιτήσεών της όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις οι οποίες καταδεικνύουν ότι η είσπραξη μιας απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση της Εταιρείας περιοδικά επανεκτιμά την επάρκεια της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις με βάση παράγοντες όπως την πιστωτική της πολιτική, αναφορές από τη νομική υπηρεσία για πρόσφατες εξελίξεις σε υποθέσεις που αυτή χειρίζεται, καθώς και την εκτίμηση/κρίση της για την επίδραση λοιπών παραγόντων στην εισπραξιμότητα των απαιτήσεων. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις αναφέρονται στη σημείωση 15.

3.5 Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση του προσωπικού υπολογίζονται βάσει αναλογιστικών μεθόδων η διενέργεια των οποίων απαιτεί από τη Διοίκηση να εκτιμήσει συγκεκριμένες παραμέτρους όπως η μελλοντική αύξηση των αμοιβών των εργαζομένων, το επιτόκιο προεξόφλησης των εν λόγω υποχρεώσεων, το ποσοστό αποχώρησης των εργαζομένων κλπ. Η Διοίκηση προσπαθεί, σε κάθε ημερομηνία αναφοράς όπου η εν λόγω πρόβλεψη αναθεωρείται, να εκτιμά με όσο το δυνατό καλύτερο τρόπο τις παραμέτρους αυτές. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τις εκτιμήσεις αυτές αναφέρονται στη σημείωση 20

3.6 Πρόβλεψη για απαξιωμένα αποθέματα

Η Εταιρεία απομειώνει την αξία των αποθεμάτων της όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις ότι λόγω της κατάστασής τους δεν είναι εφικτό να πωληθούν. Η Διοίκηση της Εταιρείας περιοδικά επανεκτιμά την επάρκεια της πρόβλεψης για απαξιωμένα αποθέματα και οι τυχόν απομειώσεις που προκύπτουν καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσης. Επιπλέον πληροφορίες για την πρόβλεψη αυτή αναφέρονται στη σημείωση 14.

3.7 Πρόβλεψη για Rebates – Clawback

Η Εταιρεία πραγματοποιεί προβλέψεις για Rebates και Clawback, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά Υπουργικές αποφάσεις, οι οποίες μειώνουν τις τιμολογηθείσες πωλήσεις προς το Δημόσιο Τομέα. Τα ποσοστά υπολογισμού των προβλέψεων αναπροσαρμόζονται κάθε τρίμηνο για τα Rebates και κάθε εξάμηνο για το Clawback σύμφωνα με τα πραγματικά ποσοστά που καταλογίζονται από τον ΕΟΠΥΥ. Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα ποσά αυτά αναφέρονται στη Σημείωση 5.

4. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΗ ΑΓΟΡΑ

Η πληροφόρηση κατά κατηγορία δραστηριότητας και γεωγραφική αγορά της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζεται αναλυτικά κατωτέρω:

Πωλήσεις 2020	**Πωλήσεις σε Ελλάδα**			**Πωλήσεις σε Κύπρο**
	Χονδρικές	**Στο Δημόσιο**	**Σύνολο**	
Εμπορευμάτων	24.643.861,31	101.685.499,28	**126.329.360,59**	14.297.077,40
Σύνολο				**140.626.437,99**

Πωλήσεις 2019	**Πωλήσεις σε Ελλάδα**			**Πωλήσεις σε Κύπρο**
	Χονδρικές	**Στο Δημόσιο**	**Σύνολο**	
Εμπορευμάτων	23.140.156,12	86.723.310,4	**109.863.466,52**	14.474.359,42
Σύνολο				**124.337.825,94**

5. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	2020	**2019**
Έσοδα από πώληση αγαθών	262.974.346,34	244.094.717,24
Επιβαρύνσεις (rebates/ clawback)	(122.347.908,35)	(119.756.891,30)
Κύκλος εργασιών καθαρός	**140.626.437,99**	**124.337.825,94**

Τα ποσά που αφορούν Clawback που καταλογίζονται από τον ΕΟΠΥΥ & το Υπουργείο Υγείας στις φαρμακευτικές εταιρείες λόγω υπέρβασης του κρατικού προϋπολογισμού για τη φαρμακευτική δαπάνη (νοσοκομειακή & εξωνοσοκομειακή) και αυτά που αφορούν Rebates υπολογίζονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας επί των πωλήσεων της Εταιρείας προς το Δημόσιο και Ιδιωτικό τομέα. Η Εταιρεία πραγματοποιεί προβλέψεις για Rebates και Clawback, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά Υπουργικές αποφάσεις, οι οποίες μειώνουν τις τιμολογηθείσες πωλήσεις προς το Δημόσιο Τομέα, και οι οποίες υπολογίζονται βάσει των καλύτερων δυνατών εκτιμήσεων της Διοίκησης σχετικά με το ύψος των ποσών αυτών για τα Rebates και Clawback, τα οποία δεν έχουν καταλογιστεί στην Εταιρεία από τον ΕΟΠΥΥ και το Υπουργείο Υγείας κατά το τέλος της χρήσης.

6. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ/ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ/ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ

Τα Λοιπά Συνήθη Έσοδα αναλύονται ως εξής:

	2020	2019
Αμοιβές για Παροχή Διοικητικών Υπηρεσιών σε F.HOFFMANN LA ROCHE LTD	1.579.665,23	3.144.588,75
Επαναχρέωση εξόδων Κλινικών Μελετών σε F.HOFFMANN LA ROCHE LTD	6.424.643,15	6.583.951,33
Λοιπά	191.940,91	417.395,56
Σύνολο	**8.196.249,29**	**10.145.935,64**

Η Εταιρεία προβαίνει σε επαναχρεώσεις διαφόρων εξόδων, κυρίως κλινικών μελετών, που πραγματοποιεί στη μητρική της εταιρεία βάσει σύμβασης κατά πάγια τακτική.

Λοιπά έσοδα και κέρδη	2020	2019
Λοιπά	31.705,75	988,10
Σύνολο	**31.705,75**	**988,10**

Λοιπά έξοδα και ζημιές	2020	2019
Λοιπά	50.887,05	(7.653,14)
Σύνολο	**50.887,05**	**(7.653,14)**

7. ΕΞΟΔΑ

	2020	2019
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα)	(4.889.086,85)	(5.725.674,24)
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	117.896.290,40	97.387.079,40
Παροχές σε εργαζόμενους	14.482.290,28	16.692.528,57
Αποσβέσεις	229.133,06	242.203,10
Λοιπά έξοδα	11.513.407,34	16.136.561,25
Σύνολο εξόδων ανά κατηγορία	**139.232.034,23**	**124.732.698,08**

Συμπεριλαμβάνονται σε:

	2020	2019
Κόστος πωλήσεων	111.165.052,30	90.126.551,49
Έξοδα διοίκησης	10.011.257,59	12.400.138,92
Έξοδα διάθεσης	18.055.724,34	22.206.007,67
	139.232.034,23	**124.732.698,08**

8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

	2020	2019
Έσοδα από τόκους	12.927,15	4.251,44
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	**12.927,15**	**4.251,44**
Έξοδα από τόκους	186.973,83	144.777,56
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	**186.973,83**	**144.777,56**

9. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	2020	2019
Αποδοχές Προσωπικού	9.914.366,34	13.169.537,08
Εργοδοτικές εισφορές	2.111.028,35	2.108.667,01
Λοιπές παροχές προσωπικού	1.025.332,97	1.042.215,48
Αποζημιώσεις προσωπικού, προγράμματα καθορισμένων παροχών και λοιπές συνταξιοδοτικές παροχές σε εργαζομένους	1.431.562,62	372.109,00
Σύνολο δαπανών προσωπικού	**14.482.290,28**	**16.692.528,57**
Μέσος αριθμός των εργαζομένων που απασχολούνται υπό καθεστώς πλήρους απασχόλησης και όλοι είναι μισθωτοί	140	141

10. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα αποτελέσματα της χρήσης παρουσιάζεται αναλυτικά παρακάτω	2020	2019
Τρέχων φόρος	(2.042.447,01)	-
Αναβαλλόμενος φόρος	(1.142.474,50)	(3.708.030,32)
Σύνολο	**(3.184.921,51)**	**(3.708.030,32)**

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2020, είναι 24% (31 Δεκεμβρίου 2019: 24%). Σύμφωνα με τη τροποποίηση του άρθρου 58 του Ν.4172/2013 με το άρθρο 120 του Ν.4799/2021 μειώνεται, κατά 2% (από 24% που ισχύει σε 22%), ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των κερδών που αποκτούν από επιχειρηματική δραστηριότητα τα νομικά πρόσωπα (με εξαίρεση τα πιστωτικά ιδρύματα) για τα φορολογικά έτη από το 2021 και εφεξής.

11. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ

	Ενσώματα Πάγια						Αϋλα
	10. Γη (οικόπεδα)	12. Κτίρια – τεχνικά έργα	13. Μηχ/κός Εξοπλισμός	14. Μεταφορικά Μέσα	15. Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο	18.03 Λοιπά Άϋλα
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)
Μικτή λογιστική αξία 01-01-2019	1.630.000,00	4.467.478,00	470,16	-	1.488.999,86	7.586.948,02	128.967,73
Προσθήκες Περιόδου	-	-	-	-	108.160,40	108.160,40	-
Μειώσεις Περιόδου	-	-	-	-	(383.516,36)	(383.516,36)	-
Μικτή λογιστική αξία 31-12-2019	**1.630.000,00**	**4.467.478,00**	**470,16**	-	**1.213.643,90**	**7.311.592,06**	**128.967,73**
Σωρευμένες Αποσβέσεις 01-01-2019	-	784.245,78	470,10	-	1.227.105,59	2.011.821,47	128.967,60
Αποσβέσεις περιόδου	-	161.283,66	-	-	80.919,44	242.203,10	-
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	-	-	-	-	(378.058,85)	(378.058,85)	-
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31-12-2019	-	**945.529,44**	**470,10**	-	**929.966,18**	**1.875.965,72**	**128.967,60**
Καθαρή λογιστική αξία 31-12-2019	**1.630.000,00**	**3.521.948,56**	**0,06**	-	**283.677,72**	**5.435.626,34**	**0,13**

	Ενσώματα Πάγια						Αϋλα
	10. Γη (οικόπεδα)	12. Κτίρια – τεχνικά έργα	13. Μηχ/κός Εξοπλισμός	14. Μεταφορικά Μέσα	15. Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο	18.03 Λοιπά Άϋλα
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)
Μικτή λογιστική αξία 01-01-2020	**1.630.000,00**	**4.467.478,00**	**470,16**	-	**1.213.643,90**	**7.311.592,06**	**128.967,73**
Προσθήκες Περιόδου	-	204.350,00	-	-	25.361,57	229.711,57	-
Μειώσεις Περιόδου	-	-	-	-	-147.071,60	-147.071,60	-
Μικτή λογιστική αξία 31-12-2020	**1.630.000,00**	**4.671.828,00**	**470,16**	**0,00**	**1.091.933,87**	**7.394.232,03**	**128.967,73**
Σωρευμένες Αποσβέσεις 01-01-2020	-	**945.529,44**	**470,10**	-	**929.966,18**	**1.875.965,72**	**128.967,60**
Αποσβέσεις περιόδου	-	161.283,66	-	-	67.849,40	229.133,06	-
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	-	-	-	-	-129.148,22	-129.148,22	-
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31-12-2020	-	**945.529,44**	**470,10**	-	**929.966,18**	**1.875.965,72**	**128.967,60**
Καθαρή λογιστική αξία 31-12-2020	**1.630.000,00**	**3.565.014,90**	**0,06**	**-**	**223.266,51**	**5.418.281,47**	**0,13**

Οι στήλες του παραπάνω πίνακα ταξινομούνται στα κονδύλια του Ισολογισμού, ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Στήλες
Ακίνητα	1 +2
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3
Λοιπός εξοπλισμός	4+5
Λοιπά άϋλα	6

12. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα μη Κυκλοφορούντα Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία αποτελούνται από Απαιτήσεις και αναλύονται ως εξής:

	2020	2019
Εγγυήσεις σε ΔΕΗ	3.448,97	3.168,97
Εγγυήσεις σε "Φυσικό Αέριο Αττικής"	1.650,00	1.650,00
Εγγυήσεις Ενοικίων	15.596,89	14.756,89
Σύνολα	**20.695,86**	**19.575,86**

13. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Οι αναβαλλόμενοι φόροι υπολογίζονται επί των προσωρινών διαφορών, σύμφωνα με τη μέθοδο της υποχρέωσης, με τη χρησιμοποίηση των φορολογικών συντελεστών που ισχύουν στην Ελλάδα.

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φόρων αναλύεται ως εξής:

	2020	2019
Υπόλοιπο έναρξης, καθαρή αναβαλλόμενη απαίτηση	**11.767.921,25**	**15.344.961,49**
Επίπτωση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή στα αποτελέσματα	-	(2.192.137,36)
Χρέωση στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων	(1.142.474,50)	(1.515.892,97)
Αναβαλλόμενος Φόρος επί των αναλογιστικών αποτελεσμάτων απευθείας στην καθαρή θέση	(75.063,84)	199.185,84
Επίπτωση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή απευθείας στην καθαρή θέση	-	(68.195,76)
Υπόλοιπο λήξης, καθαρή αναβαλλόμενη απαίτηση	**10.550.382,91**	**11.767.921,25**

Ο αναβαλλόμενος φόρος αναφέρεται στις παρακάτω κατηγορίες:

	2020	2019
Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων / (υποχρεώσεων)		
Ακίνητα	(997.458,54)	(1.030.999,62)
Εμπορεύματα	37.720,36	308.181,31
Εμπορικές απαιτήσεις	714.557,24	1.631.370,84
Λοιπές απαιτήσεις	(218.169,53)	-
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	9.510.911,75	7.110.440,63
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	1.224.731,45	1.404.519,68
Λοιπές προβλέψεις	278.090,18	-
Μεταφορά φορολογικής ζημιάς	-	2.344.408,41
Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	**10.550.382,91**	**11.767.921,25**

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (πριν από το συμψηφισμό των υπολοίπων που εμπίπτουν στην ίδια κατηγορία), κατά τη διάρκεια της χρήσης αναλύεται παρακάτω:

	31/12/2019	(Χρέωση)/ Πίστωση στα αποτελέσματα	(Χρέωση)/ Πίστωση στα ίδια κεφάλαια	31/12/2020
Ακίνητα	(1.030.999,62)	33.541,08	-	(997.458,54)
Εμπορεύματα	308.181,31	(270.460,95)	-	37.720,36
Εμπορικές απαιτήσεις	1.631.370,84	(916.813,60)	-	714.557,24
Λοιπές απαιτήσεις	-	(218.169,53)	-	(218.169,53)
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.110.440,63	2.400.471,12	-	9.510.911,75
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	1.404.519,68	(104.724,39)	(75.063,84)	1.224.731,45
Λοιπές προβλέψεις	-	278.090,18	-	278.090,18
Μεταφερόμενη φορολογική ζημιά	2.344.408,41	(2.344.408,41)	-	-
Σύνολο	**11.767.921,25**	**(1.142.474,50)**	**(75.063,84)**	10.550.382,91

14. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

	2020	2019
Εμπορεύματα	38.237.409,91	33.348.323,06
Πρόβλεψη για απαξίωση αποθεμάτων	(210.399,27)	(967.353,35)
Σύνολο Αποθεμάτων	**38.027.010,64**	**32.380.969,71**

Η εκτίμηση της πρόβλεψης για απαξίωση αποθεμάτων, βασίστηκε στην ανάλυση κατεστραμμένων αποθεμάτων , καθώς και στα αργά κινούμενα αποθέματα, καθώς και στην προοπτική χρησιμοποίησης αυτών στο μέλλον.

Η κίνηση της πρόβλεψης για απαξίωση αποθεμάτων εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2020	2019
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	(967.353,35)	(1.038.198,71)
Προσθήκες χρήσης	(210.399,27)	(967.353,35)
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	967.353,35	1.038.198,71
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	**(210.399,27)**	**(967.353,35)**

15. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Η ανάλυση των απαιτήσεων εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	2020	2019
Πελάτες	91.817.126,35	69.387.512,17
Πελάτες επισφαλείς	2.435.430,78	4.695.688,14
Επιταγές εισπρακτέες	1.964.242,25	1.763.608,45
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	46.387.975,97	38.384.467,59
Πρόβλεψη για κρατήσεις από πωλήσεις σε Δημόσιο	(2.514.005,77)	(1.001.874,79)
Πρόβλεψη για επισφάλειες	(2.435.430,78)	(4.666.111,32)
Σύνολο	**137.655.338,80**	**108.563.290,24**

Λοιπές απαιτήσεις	2020	2019
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	14.915.487,36	33.639.849,70
Απαιτήσεις από παρακρατημένο φόρο εισοδήματος	7.927.151,15	7.193.154,02
Επίδικες απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	2.691.354,81	2.691.354,81
Απαιτήσεις από λοιπούς φόρους και εισφορές	1.014.642,75	1.093.515,01
Προπληρωμές και λοιπές απαιτήσεις	339.010,52	214.604,80
Σύνολο	**26.887.646,59**	**44.832.478,34**

Οι συνολικές εμπορικές απαιτήσεις ανήλθαν τελικά στο ποσό των Ευρώ 137.655.338,80 από Ευρώ 108.563.290,24 που ήταν κατά την προηγούμενη χρήση. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως:

- στην υστέρηση των εισπράξεων από Νοσοκομεία και Ε.Ο.Π.Υ.Υ., λόγω καθυστέρησης στην έγκριση των σχετικών πιστώσεων, από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους προς τα Νοσοκομεία & Ε.Ο.Π.Υ.Υ, καθώς επίσης και
- στην επανατιμολόγηση των κλινικών μελετών προς την μητρική εταιρεία F.Hoffmann-La Roche Ltd.

Αναφορικά με το κονδύλι «Απαιτήσεις από παρακρατημένο φόρο εισοδήματος», τα ποσά αφορούν σχετικό παρακρατημένο φόρο από πωλήσεις στο Δημόσιο της παρούσης χρήσης 2020. Η Εταιρεία εκτιμά ότι θα εισπράξει το σύνολο της απαίτησης αυτής.

Αναφορικά με το κονδύλι «Επίδικες απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο» σημειώνονται τα εξής : Οι φορολογικές αρχές διενήργησαν σε προηγούμενες χρήσεις, φορολογικό έλεγχο για τη χρήση 2009 και καταλόγισαν σε βάρος της Εταιρείας πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις ύψους ΕΥΡΩ 2.7 εκατομμυρίων περίπου. Με απόφαση του το 2013, το Διοικητικό Εφετείο Αθηνών περιόρισε το ποσό των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων σε ΕΥΡΩ 2.6 εκατομμύρια περίπου, το οποίο η Εταιρεία έχει εξοφλήσει και διεκδικεί δικαστικά. Το εν λόγω ποσό περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις» στον Ισολογισμό της Εταιρείας. Διευκρινίζεται ότι το Συμβούλιο της Επικρατείας εξέδωσε την απόφαση με αριθμό Α 2466/ 2.12.2020 με την οποία απέρριψε την αγωγή της Εταιρείας και κατά συνέπεια η ανωτέρω απαίτηση δεν είναι πλέον εισπράξιμη. Δεδομένου ότι η απορριπτική απόφαση του Συμβουλίου της Επικρατείας κοινοποιήθηκε στην Εταιρεία μεταγενέστερα από το κλείσιμο των βιβλίων της, η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη .

Επί των ανωτέρω απαιτήσεων δεν υπάρχουν εγγυήσεις/ εξασφαλίσεις .

Η κίνηση της πρόβλεψης απομείωσης της αξίας των εμπορικών απαιτήσεων έχει ως εξής**:**

	2020	**2019**
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	**(4.666.111,32)**	**(1.801.379,06)**
Προσθήκες χρήσης	-	(4.576.515,11)
Μη χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	2.251.961,39	-
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	(21.280,85)	1.711.782,85
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	**(2.435.430,78)**	**(4.666.111,32)**

Η εκτίμηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις, βασίστηκε στις ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις, καθώς και στις προοπτικές είσπραξης αυτών, λαμβάνοντας υπόψη, ένδικα ή άλλα μέσα.

16. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ

	2020	**2019**
Λοιπά προπληρωμένα έξοδα	88.050,00	-
Σύνολο	**88.050,00**	**-**

17. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΑΥΤΩΝ

	2020	**2019**
Ταμείο	217,53	1.500,00
Βραχυπρόθεσμες καταθέσεις	57.741.341,66	34.705.086,79
Σύνολο	**57.741.559,19**	**34.706.586,79**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και των καταθέσεων τηρείται σε Ευρώ. Οι καταθέσεις της Εταιρείας τηρούνται σε υποκαταστήματα Ελληνικών τραπεζών και σε αλλοδαπές τράπεζες, τα ποσά των οποίων αναλύονται ως εξής :

	2020	**2019**
Καταθέσεις σε Ελληνικές Τράπεζες	57.741.341,66	34.703.460,65
Καταθέσεις σε Αλλοδαπές Τράπεζες	0,00	1.626,14
Σύνολο	**57.741.341,66**	**34.705.086,79**

18. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Μετοχικό κεφάλαιο

	2020	2019
1.601.226 Ονομαστικές μετοχές των: (12,00 Ευρώ εκάστη κατά την 31-12-2020)	19.214.712,00	19.214.712,00
Σύνολο	**19.214.712,00**	**19.214.712,00**

Μετοχές που έχουν εκδοθεί και πλήρως καταβληθεί	**Κοινές Ονομαστικές μετοχές**	
	Αριθμός μετοχών	Ευρώ
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	1.601.226	19.214.712,00
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	**1.601.226**	**19.214.712,00**

Βασικός μέτοχος της Εταιρείας είναι η F.HOFFMANN LA ROCHE LTD, με έδρα την Βασιλεία, Ελβετίας.
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Roche Holding Ltd, Basel, Switzerland, οι οποίες είναι αναρτημένες στον ιστότοπο : https://www.roche.com

19. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Λοιπά αποθεματικά	Τακτικό αποθ/κό	Έκτακτα αποθ/κά	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	**3.191.093,72**	**184.755,48**	**3.375.849,20**
Λοιπές κινήσεις 2019	-	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	**3.191.093,72**	**184.755,48**	**3.375.849,20**
Λοιπές κινήσεις 2020	487.316,28	-	487.316,28
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	**3.678.410,00**	**184.755,48**	**3.863.165,48**

Σύμφωνα με τον Ελληνικό Εταιρικό Νόμο, γίνεται ετησίως κράτηση από τα κέρδη χρήσης κατά ποσοστό τουλάχιστον 5% για τον σχηματισμό Τακτικού Αποθεματικού. Η κράτηση αυτή παύει, όταν το ύψος του αποθεματικού αυτού φτάσει το 1/3 του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Στη χρήση 2020 σχηματίστηκε σωρευτικά τακτικό αποθεματικό συνολικού ποσού Ευρώ 487.316,28 από το οποίο ποσό Ευρώ 65.936,21 αφορούσε τη χρήση 2019 και ποσό Ευρώ 421.380,07 τη χρήση 2020.

Η Εταιρεία βάσει του Καταστατικού της έχει τη δυνατότητα να σχηματίζει έκτακτα αποθεματικά από τα κέρδη χρήσης.

20. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η Ελληνική εργατική νομοθεσία προβλέπει η αποζημίωση για αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης να βασίζεται στα χρόνια υπηρεσίας των εργαζομένων στην Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη τις αποδοχές τους κατά την ημερομηνία αποχώρησης. Οι αποζημιώσεις λόγω αποχώρησης για συνταξιοδότηση δεν χρηματοδοτούνται από ειδικά κεφάλαια, όμως οι υποχρεώσεις που προέρχονται από τέτοιου είδους δεσμεύσεις αποτιμώνται με αναλογιστικές μελέτες, που εκπονούνται από ανεξάρτητες αναλογιστικές εταιρίες. Η τελευταία αναλογιστική μελέτη πραγματοποιήθηκε το Δεκέμβριο 2020. Οι βασικές υποθέσεις που υιοθετήθηκαν για την εκπόνηση της μελέτης αυτής ήταν ένα επιτόκιο προεξόφλησης της τάξεως του 0,92% (2019: 1,95%), ένα μέσο ποσοστό αύξησης των μισθών 2,00% (2019: 2,00%) και πληθωρισμός 1,75% (2019: 1,75%).

Τα ποσά, τα οποία αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και αφορούν τα προγράμματα καθορισμένων συνταξιοδοτικών παροχών, έχουν ως εξής:

	2020	2019
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	343.766,00	281.585,00
Χρηματοοικονομικό κόστος	53.753,00	90.524,00
Ποσά που επιβάρυναν τα αποτελέσματα εκμ/σης	**397.519,00**	**372.109,00**

Η κίνηση της υποχρέωσης που καταχωρήθηκε στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	2020	2019
Υπόλοιπο έναρξης	5.852.165,32	4.650.114,33
Συνολική δαπάνη	397.519,00	372.109,00
Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές	(312.766,00)	829.941,99
Πληρωμές παροχών κατά τη διάρκεια της χρήσεως	(833.870,62)	-
Υπόλοιπο λήξης	**5.103.047,70**	**5.852.165,32**

21. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	2020	2019
Προμηθευτές	1.943.783,78	2.371.796,23
Εμπορικές Υποχρεώσεις σε Συνδεδεμένα μέρη	189.045,65	313.120,61
Λοιποί Φόροι	1.334.295,89	2.085.390,52
Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης	500.750,13	532.699,78
Λοιπές Υποχρεώσεις σε τρίτους	504.442,32	477.646,82
Λοιπές υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη	13.774.982,30	53.172.790,68
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	216.607.693,46	147.177.662,93
Φόρος Εισοδήματος	(2.042.447,01)	-
Σύνολο	**236.897.440,54**	**206.131.107,57**

Η Εταιρεία επιβαρύνει τα αποτελέσματά της με βεβαιωμένα ποσά για Rebate και Clawback τα οποία αφορούν τη χρήση καθώς και με τυχόν προβλέψεις, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά Υπουργικές αποφάσεις, τα οποία μειώνουν τις τιμολογηθείσες πωλήσεις προς το Δημόσιο Τομέα. Με δεδομένο ότι τα Rebates και το Clawback για τη χρήση 2020, κατά τον χρόνο σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, δεν είχαν οριστικοποιηθεί ακόμα, η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. Τα έξοδα χρήσης δουλευμένα εμπεριέχουν κυρίως υποχρεώσεις και προβλέψεις για Rebates και Clawback προς το Ελληνικό δημόσιο ποσού Ευρώ 211.397.745,46 (2019: Ευρώ 138.650.847,82).

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020, τα έξοδα χρήσης δουλευμένα για Rebates/ Clawback αναλύονται ως εξής:

(α)	προβλέψεις για τις υποχρεώσεις της Εταιρείας βάσει του μηχανισμού αυτόματων επιστροφών του άρθρου 11 του Ν. 4052/2012, για την υπέρβαση της προϋπολογισμένης νοσοκομειακής φαρμακευτικής δαπάνης του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. (Hospital Clawback) για το 2020, συνολικού εκτιμώμενου ύψους :	Ευρώ	79.122.713,74
(β)	προβλέψεις για την υπέρβαση της προϋπολογισμένης Εξωνοσοκομειακής φαρμακευτικής δαπάνης (Clawback) για το 2020 συνολικού εκτιμώμενου ύψους :	Ευρώ	15.561.496,64
(γ)	πρόβλεψη για Rebate νοσοκομείων & ΕΟΠΥΥ του 2020 εκτιμώμενου ύψους :	Ευρώ	22.653.019,01
(δ)	υποχρεώσεις νοσοκομειακού Clawback ετών 2017-2020 βάσει των αντίστοιχων βεβαιώσεων του Ε.Ο.Π.Υ.Υ & των Νοσοκομείων, για τις οποίες η Εταιρεία είχε προσφύγει στα αρμόδια δικαστήρια για την αναστολή πληρωμής τους και τη δικαστική διεκδίκηση των σχετικών ποσών, συνολικού ποσού :	Ευρώ	94.060.516,07
	Συνολικό ποσό		211.397.745,46

Μεταγενέστερα του τέλους χρήσης και μέχρι την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων η Εταιρεία έλαβε βεβαιώσεις για τη χρήση 2020 και συμπεριλαμβανομένου και των υποχρεώσεων του νοσοκομειακού Clawback ετών 2017-2020, τα ποσά αναλύονται ως εξής:

(α) Βεβαιώσεις αναφορικά με τα Rebates νοσοκομείων και Ε.Ο.Π.Υ.Υ για το 2020 ποσού	Ευρώ	21.472.547,97
(β) Βεβαιώσεις για την υπέρβαση της προϋπολογισμένης Εξωνοσοκομειακής φαρμακευτικής δαπάνης (Clawback) για το 2020 συνολικού εκτιμώμενου ύψους	Ευρώ	13.364.280,36
(γ) Βεβαιώσεις αναφορικά με τα Clawbacks από το Υπουργείο Υγείας που αφορά Νοσοκομεία, για το 2020 ποσού	Ευρώ	68.984.558,28
(δ) Συμπεριλαμβανομένου και των υποχρεώσεων του νοσοκομειακού Clawback ετών 2017-2020	Ευρώ	94.060.516,07
Συνολικό ποσό		197.881.902,68

22. ΑΜΟΙΒΕΣ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ

Οι αμοιβές μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων καθώς και οι παροχές σε αποχωρήσαντα μέλη των συμβουλίων αυτών που καταβλήθηκαν εντός της χρήσης είναι οι εξής:

	2020	2019
Αμοιβές μελών διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών συμβουλίων	3.944.854,21	3.421.191,10
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων	3.019.962,69	5.695,94
Σύνολο	**6.964.816,90**	**3.426.887,04**

Δεν δόθηκαν εντός της χρήσης προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων.

23. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών με τα συνδεμένα μέρη που εμφανίζονται στο τέλος της χρήσης δεν καλύπτονται με εγγυήσεις και τακτοποιούνται ταμειακά.

Ακολουθεί συνοπτική περιγραφή των συναλλαγών με συνδεμένες επιχειρήσεις κατά τη διάρκεια της χρήσης:

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2020	Πωλήσεις Αγαθών & Υπηρεσιών	Αγορές Αγαθών & Υπηρεσιών	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
F HOFFMANN-LA ROCHE LTD	8.004.308,38	117.598.015,18	61.303.463,33	(99.976,26)
ROCHE DIAGNOSTICS HELLAS AE	-	-	-	(4.748,10)
ROCHE DIAGNOSTICS INTERNATIONAL AG	-	36.688,04	-	(36.688,04)
ROCHE PHARMHOLDING AG	-	47.855,67	-	(13.774.982,30)
ROCHE FARMACEVTSKA DRUZBA DOO	-	80.707,41	-	-
ROCHE PHARMACEUTICALS ISRAEL LTD	-	870.101,68	-	(47.633,25)
Σύνολο	**8.004.308,38**	**117.598.015,18**	**61.303.463,33**	**(13.964.027,95)**

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2019	Πωλήσεις Αγαθών & Υπηρεσιών	Αγορές Αγαθών & Υπηρεσιών	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
F HOFFMANN-LA ROCHE LTD	9.709.818,09	83.578.985,57	72.023.517,29	(55.339,48)
ROCHE DIAGNOSTICS HELLAS AE	-	-	-	(4.748,10)
ROCHE DIAGNOSTICS INTERNATIONAL AG	-	76.723,91	-	-
ROCHE PHARMHOLDING AG	-	107.165,98	-	(53.172.790,68)
ROCHE FARMACEVTSKA DRUZBA DOO	-	80.707,41	-	(80.707,41)

ROCHE PHARMACEUTICALS ISRAEL LTD	-	177.073,72	-	(176.568,50)
ROCHE PRODUCTS LIMITED, UK	800,00	-	800,00	-
Σύνολο	**9,710,618.09**	**84,020,656.59**	**72,024,317.29**	**(53,490,154.17)**

24. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020, οι οικονομικές δεσμεύσεις της Εταιρείας για τα επόμενα έτη έχουν ως κάτωθι :

Μακροχρόνιες Μισθώσεις Αυτοκινήτων μέχρι την λήξη των υφιστάμενων συμβάσεων ποσό :	Ευρώ	1.169.176,36
Μίσθωση Ακινήτων & Εξοπλισμού μηχ. Γραφείων μέχρι την λήξη των υφιστάμενων συμβάσεων ποσό :	Ευρώ	334.106,00
Σύνολο	**Ευρώ**	**1.503.282,36**

25. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Η Εταιρεία έχει λάβει πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη από τον ορκωτό ελεγκτή της για κάθε χρήση από το 2011 έως και το 2019 σύμφωνα με την Ελληνική φορολογική νομοθεσία. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν. 4174/2013, οι φορολογικές αρχές δύνανται να διενεργήσουν φορολογικό έλεγχο των χρήσεων της Εταιρείας, για τις οποίες δεν έχει παρέλθει το δικαίωμα του Δημοσίου να επιβάλλει φόρους, οι οποίες είναι οι εξής : 2013-2020. Η Εταιρεία κατά το 2018 έλαβε εντολές ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για διάφορα φορολογικά αντικείμενα για τις χρήσεις 2014, 2015 και 2016 και ο σχετικός έλεγχος δεν έχει ακόμη πραγματοποιηθεί. Η Διοίκηση εκτιμά ότι τυχόν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν από μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές δε θα έχουν σημαντική επίδραση στην οικονομική θέση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας.

Για την χρήση που έληξε την 31-12-2020 βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης από τον νόμιμο ελεγκτή βάσει των διατάξεων του άρθρου 65Α του κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος. Δεν αναμένονται πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις για την κλειόμενη χρήση.

26. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Η Εταιρεία κατέβαλε στην ελεγκτική εταιρεία KPMG ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης :

για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	Ευρώ	42.263,00
για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης (έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού)	Ευρώ	40.000,00
για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	Ευρώ	9.000,00

27. ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

Κατά τη διάρκεια του 2020, η κρίση λόγω του Covid-19 διατάραξε την παγκόσμια χρηματοπιστωτική σταθερότητα και ανέτρεψε τις προοπτικές ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας για το 2020, οι οποίες ήταν θετικές κατά τους δύο πρώτους μήνες του έτους. Η πανδημία του Covid-19, η οποία είναι σε εξέλιξη, αναμένεται να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην ελληνική και την παγκόσμια οικονομία καθώς θα επηρεάσει το δημόσιο χρέος και το ποσοστό ανεργίας, καθώς και τα μη εξυπηρετούμενα δάνεια και τις επενδύσεις. Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19) σε παγκόσμιο επίπεδο, η οποία επηρέασε την προσφορά και τη ζήτηση στην παγκόσμια οικονομία, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας.

Οι κυβερνήσεις ξεκίνησαν προγράμματα εμβολιασμού και συνεχίζουν να επιβάλλουν μέτρα περιορισμού, ενώ δημοσιονομικές πολιτικές και δράσεις αναπτύχθηκαν στην Ευρωπαϊκή Ένωση και στην Ελλάδα, έχοντας ως στόχο τον περιορισμό των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων. Η πανδημία COVID-19 δεν αναμένεται να λήξει άμεσα, καθώς οι μεταλλάξεις του ιού μπορεί να μεταβάλουν τη μεταδοτικότητα του ιού και την αποτελεσματικότητα των εμβολίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας , σε συνεργασία με τη μητρική της εταιρεία , εκτιμά συνεχώς τον πιθανό αντίκτυπο τυχόν αλλαγών στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον στην Ελλάδα έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν

όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της.
Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία εξετάζει διαρκώς:

- Την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων δεδομένης της αυστηρής πιστοδοτικής πολιτικής που εφαρμόζει και της ανά περίπτωση ασφάλεια πιστώσεων.
- Τη διασφάλιση του ύψους των πωλήσεων λόγω της διασποράς των δραστηριοτήτων του.
- Την ανακτησιμότητα της αξίας των ενσωμάτων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει πλήρως και με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020.

3. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα, που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων εκτός από το κάτωθι:
Με βάση την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έγινε την 6η Σεπτεμβρίου 2021, εγκρίθηκε η σύναψη σύμβασης δανείου με την εταιρεία με την επωνυμία «ROCHE DIAGNOSTICS (HELLAS) ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΙΑΤΡΟΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ», μέλος του Ομίλου Roche, για την παροχή σε αυτήν έντοκου δανείου ύψους Ευρώ 40.000.000.

Συγκεκριμένα, η ROCHE DIAGNOSTICS απευθύνθηκε προς την Εταιρεία, αιτούμενη οικονομική ενίσχυση υπό τη μορφή του προαναφερόμενου Δανείου, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών ρευστότητας. Το δάνειο θα έχει διάρκεια 5 έτη (με δυνατότητα επέκτασης για άλλα 2 έτη κατόπιν συμφωνίας των μερών) και θα είναι έντοκο με επιτόκιο 2,6% υποκείμενο σε ετήσια αναθεώρηση.

Μαρούσι 28 Οκτωβρίου 2021

Ο Πρόεδρος ΔΣ & Δ/νων Σύμβουλος	Το Μέλος ΔΣ	Ο Οικονομικός Διευθυντής	Ο Διευθυντής Λογιστηρίου	Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου
Ezat Azem ΑΔ Ισραήλ 29036870	**Beat Kraehenmann** ΑΔ Ελβετίας X4574550	**Deniz Karapinar** ΑΔ Τουρκίας U23286577	**Παύλος Συράκος** Α.Αδ.4246/12-10-99 ΑΤ ΑΝ013724	**Νικόλαος Λάμπρου** Α.Αδ.21001/25-10-01 ΑΤ Ξ992357