ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Π. Ηλιοπούλου
Τηλέφωνο: 210 3382152
Fax: 2103616464
E-mail: iliopoulou@acci.gr

Αθήνα,17/05/2016
Αριθ.Πρωτ.:107889/15

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΝΤΟΚΤΟΥΜ (ή DOCTUM) ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ.ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **4225901000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 13224/04/Β/86/181).

Ανακοινώνεται ότι την **07/12/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **624073** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΝΤΟΚΤΟΥΜ (ή DOCTUM) ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ.ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **4225901000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 13224/04/Β/86/181).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Ανατολικής Αττικής (Αρ. Πρωτ.: 7775/15, σχ 7774/15 & 7773/15 - 02/12/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. «ΝΤΟΚΤΟΥΜ (ή DOCTUM) ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ.ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ»
   Δ/νση: ΛΕΩΦ.ΠΑΙΑΝΙΑΣ-ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ 1οΧΛ, Τ.Κ.: 19002, ΠΑΙΑΝΙΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Ανατολικής Αττικής
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   17ο Χλμ Μαραθώνος, 15351, Παλλήνη

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση.
Της Ανωνύμου Εταιρίας
«DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε..»

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας προς έγκριση τον Ισολογισμό της Εταιρίας μας, της Διαχειριστικής Περιόδου 1/1/2014 – 31/12/2014 και σας παρέχουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις:

Ο Ισολογισμός τον οποίο καλείστε να εγκρίνετε, αντίγραφα του οποίου σας έχουν διανεμηθεί, συντάχθηκε με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2190/1920, καθώς και του καταστατικού της εταιρίας. Απεικονίζει ακριβώς την οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2014 όπως και τα πραγματοποιηθέντα αποτελέσματα κατά τη χρήση 1/1/2014 – 31/12/2014.

Το συνολικό ύψος του κάθε σκέλους του ισολογισμού είναι ευρώ **9.363.508,39.**

Από το σκέλος του Ενεργητικού, ποσό ευρώ **4.639.168,83** αντιπροσωπεύουν το Πάγιο Ενεργητικό, ποσό ευρώ **4.717.053,34** αντιπροσωπεύουν το Κυκλοφορούν Ενεργητικό και ποσό ευρώ **6.905,83** αντιπροσωπεύουν τους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.

Από το σκέλος του Παθητικού τα ευρώ **7.993.348,78** αντιπροσωπεύουν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων, ενώ οι υποχρεώσεις ανέρχονται σε ευρώ **1.240.252,30** και ποσό ευρώ **6.314,96** αντιπροσωπεύουν τους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Παθητικού**.**

Οι αριθμοδείκτες της εταιρίας παρουσιάζουν την ακόλουθη εικόνα.
Επί των ανωτέρω μεγεθών πρέπει να σχολιάσουμε τα εξής :

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2014		**31/12/2013**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.717.053,34	50,38%	5.776.853,75	55,62%
Σύνολο ενεργητικού	9.363.508,39		10.385.780,63	
Πάγιο ενεργητικό	4.639.168,83	49,55%	4.601.592,99	44,31%
Σύνολο ενεργητικού	9.363.508,39		11.575.304,41	

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

Ίδια κεφάλαια	7.993.348,78	644,49%	6.929.558,65	208,03%
Σύνολο υποχρεώσεων	1.240.252,30		3.331.067,90	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	1.240.252,30	13,25%	3.331.067,90	32,07%
Σύνολο παθητικού	9.363.508,39		10.385.780,63	
Ίδια κεφάλαια	7.993.348,78	85,37%	6.929.558,65	66,72%
Σύνολο παθητικού	9.363.508,39		10.385.780,63	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	7.993.348,78	172,30%	6.929.558,65	150,59%
Πάγιο ενεργητικό	4.639.168,83		4.601.592,99	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.717.053,34	381,00%	5.776.853,75	173,54%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.238.062,59		3.328.878,19	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2014		**31/12/2013**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	205.688,08	4,11%	144.900,60	2,91%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	5.006.839,04		4.973.353,74	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Μικτά αποτελέσματα	1.467.272,73	29,31%	1.257.261,99	25,28%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	5.006.839,04		4.973.353,74	

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

α) Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας αυξήθηκαν κατά 15,35% (7.993.348,78 στις 31/12/2014 έναντι 6.929.558,65 στις 31/12/2013)
β) Τα Διαθέσιμα της Εταιρείας μειώθηκαν κατά 898 994,65 (513.475,17 στις 31/12/2014 έναντι 1.412.469,82 στις 31/12/2013).

Τα ακαθάριστα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **5.058.231,27.** Τα έσοδα αυτά προέρχονται από πωλήσεις εμπορευμάτων ευρώ **2.175.637,20** από πωλήσεις ετοίμων προϊόντων & ημιτελών ευρώ **2.775.987,84,** από πωλήσεις άχρηστου υλικού ευρώ **1.902,00,** από πωλήσεις υπηρεσιών ευρώ **53.312,00** από έσοδα παρεπόμενων ασχολιών ευρώ **51.033,29** και πιστωτικούς τόκους ευρώ **358,94.**.

Από την άλλη τα πραγματοποιηθέντα εν γένει Έξοδα και Δαπάνες ανήλθαν σε ευρώ **4.852.543,19.**

Επίσης τα έκτακτα αποτελέσματα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ (25,897,95).

Έτσι προέκυψε κέρδος ευρώ**: 179.790,13.**

Επί των ανωτέρω μεγεθών πρέπει να σχολιάσουμε τα εξής :
α) Τα Ακαθάριστα Έσοδα της Εταιρείας αυξήθηκαν κατά 26.134,5 ή ποσοστό 0,52% (5.058.231,27 στην Χρήση 2014 έναντι 5.032.096,77 στην Χρήση 2013).
β) Το Περιθώριο του Μικτού Κέρδους επί των Πωλήσεων αυξήθηκε κατά 4,03% περίπου μονάδες (29,31% στην Χρήση 2014 έναντι 25,28% στην Χρήση 2013.
Επίσης σχετικές αναλύσεις για τον Ισολογισμό καθώς και τα Αποτελέσματα Χρήσεως 2014 υπάρχουν στο Προσάρτημα που τα συνοδεύει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συμμορφούμενο με τις διατάξεις του Ν.2190/1920 προτείνει την διάθεση των αποτελεσμάτων ως κάτωθι :

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) χρήσεως	179.790,13
(+) : Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών -ζημιών) προηγ. χρήσεων	(822.707,03)
Σύνολο	(642.916,90)
Κέρδη πρός διάθεση ή ζημίες εις νέον	(642.916,90)
8.Υπόλοιπο εις νέον	(642.916,90)
	(642.916,90)

Παρακάτω παραθέτουμε κάποιες επιπλέον αναλύσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 43α του Ν. 2190/1920.

Ανάλυση συμμετοχών της Εταιρίας

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΝ
DOCTOPHARMA Τ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ ΟΕ	1ο ΧΙΛ. ΛΕΩΦ. ΠΑΙΑΝΙΑΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ	2.600.000,00	45,00%	1.170.000,00

Ανάλυση των Οικοπέδων και Γενικά των Ακινήτων της εταιρίας .

1. Οικόπεδα γήπεδα 1.353.422,34

Το οικόπεδο βρίσκεται στο 1ο χιλ. Λεωφ. Παιανίας - Μαρκοπούλου επί του οποίου είναι τα κτίρια και οι εγκαταστάσεις της εταιρίας .

Το δεύτερο οικόπεδο βρίσκεται στον δήμο Μοσχάτου.

2. Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΡ/ΓΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
Κτίρια και τεχνικά έργα	4.964.735,43	0,00	0,00	4.964.735,43	3.131.469,46	1.833.265,97

Διευκρινίζεται ότι επί των ανωτέρω ακινήτων δεν υπάρχουν υποθήκες - προσημειώσεις .

Επισημαίνεται επίσης ότι , η μη ύπαρξη σοβαρού δανεισμού και άλλων σοβαρών άμεσων ή μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων ή προβλημάτων θα βοηθήσει ώστε η εταιρεία να βελτιώσει μακροπρόθεσμα τις επιδόσεις της.

Υποκαταστήματα

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

Προοπτικές προβλήματα

Κύριοι μέτοχοι, ένα ακόμα πρόβλημα που παραμένει είναι η αργή αποπληρωμή των χρεών των πελατών της λόγω κυρίως της οικονομικής στενότητας των ιδιωτικών κλινικών.
Οι προοπτικές της Doctum είναι άμεσα συνυφασμένες με την οικονομική κατάσταση των κρατικών νοσοκομείων καθώς επίσης και με την δυνατότητα των τραπεζών να χρηματοδοτούν τις ιδιωτικές επιχειρήσεις,

Τελειώνοντας, σας ενημερώνουμε ότι κατά το χρονικό διάστημα που έχει διαρρεύσει από την λήξη της διαχειριστικής περιόδου μέχρι σήμερα , δεν έχει συμβεί τίποτα το αξιοσημείωτο.

ΠΑΙΑΝΙΑ 22-05-2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ ΓΙΟΚΑΡΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 119538	ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΑΡΒΑΝΙΤΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. Λ362352	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΟΥΛΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Χ580945 ΑΡ.ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 0049082

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 4 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 28 Μαΐου 2015

Μαρουσι, 28 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Νιφορόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 16541

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ : 146
Βλαχερνών 10, 15124 - Μαρούσι

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **« DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε »** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις », ποσού ευρώ **1.170.000** αφορά την αξία κτήσης εταιρικών μεριδίων Ομόρρυθμης εταιρείας, της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται σε ποσό ευρώ **499,516.24 .** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μεριδίων αυτών ποσού ευρώ **670,483.76** (διαφορά μεταξύ αξίας κτήσεως και εσωτερικής λογιστικής αξίας),με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα .

2) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ **113.000** € περίπου. Η Εταιρεία έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού **15,428.23**. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί

επιπλέον πρόβλεψη ποσού **98.000** €. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων των Ίδιων Κεφαλαίων και των αποτελεσμάτων της χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των **98.000** € .

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθέτων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **« DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε »,** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Μαρούσι, 28 Μαΐου 2015

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας: 146
Βλαχερνών 10, Τ.Κ. 151 24, Μαρούσι

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Νιφορόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 16541

……

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΚΑΤΩ ΑΠΟ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ :

1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της Εταιρείας έγινε στην χρήση 2012, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.

2) Με την από 30/06/2014 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε ως εξής**: Ι)** Κατά ποσό **176.800,00** € με κεφαλαιοποίηση υποχρέωσης προς μέτοχο και με την έκδοση **3.400** νέων, υπέρ το άρτιο, μετοχών ονομαστικής αξίας **52,00** € και με τιμή διάθεσης **260,00** €. Το ποσό των **707.200** €, που προέκυψε από τη διαφορά ονομαστικής αξίας και τιμή διάθεσης των υπέρ το άρτιο μετοχών, καταχωρίστηκε στο λογαριασμό «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». **ΙΙ)** Κατά ποσό **79,404.00** €, με κεφαλαιοποίηση της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και με την έκδοση **1.527** νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 52,00 € και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των **6.847.204** € και διαιρείται σε **131.677** μετοχές, ονομαστικής αξίας **52,00** € η κάθε μία.

DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε.
1ο ΧΙΛ ΛΕΩΦ. ΠΑΙΑΝΙΑΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΠΑΙΑΝΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε 13224/04/Β/86/181
Αρ.Φακέλου 2282

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190 / 1920, όπως ισχύει)

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

(α) **Άρθρο 42α** § **3 :** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε.
(β) **Άρθρο 42β** § **1 :** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».	Δεν έγινε.
(γ) **Άρθρο 42β** § **2 :** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(δ) **Άρθρο 42β** § **3 :** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν έγινε.
(ε) **Άρθρο 42β** § **4 :** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε.
(στ) **Άρθρο 42β** § **5 :** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν υπάρχουν.

§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) **Άρθρο 43α § 1 - α :** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις. Στην κλειόμενη χρήση 2014, διενεργήθηκαν αποσβέσεις με τους νέους συντελεστές αποσβέσεων που προβλέπονται από τη φορολογική νομοθεσία (Ν.4172/2013). 2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. 3. Οι συμμετοχές και τα χρεόγραφα, με εξαίρεση τους τίτλους με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους. 4. Τα προερχόμενα από αγορά αποθέματα (Εμπορεύματα, πρώτες ύλες , αναλώσιμα, κλπ) λόγω εφαρμογής λειτουργίας αναλυτικής Λογιστικής αποτιμήθηκαν στην μέση τιμή κτήσεώς τους, η οποία είναι μικρότερη της τρέχουσας τιμής αγοράς τους. 5. Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους και του κατά το τέλος της χρήσεως κόστους αναπαραγωγής τους, η οποία προσδιορίστηκε με την μέση ετήσια σταθμική τιμή.
(β) **Άρθρο 43α § 1 - α :** Βάσεις μετατροπής σε Ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	Δεν συντρέχει περίπτωση.
(γ) **Άρθρο 43 § 2 :** Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Δεν συντρέχει περίπτωση.

(δ) **Άρθρο 43 § 7 - β :** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.	Δεν συντρέχει περίπτωση.
(ε) **Άρθρο 43 § 7 - γ :** Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.
(στ) **Άρθρο 43 § 9 :** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν συντρέχει περίπτωση.
(ζ) Άρθρο **43α § 1 περ. ιζ΄:** Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται: α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β, β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας. γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών, δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(η) Άρθρο **43α § 1 περ. ιθ΄:** Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να *γνωστοποιούνται*: αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων: - η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ, - πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται: - η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, - οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) **Άρθρο 42ε § 8 :** Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
(β) **Άρθρο 43 § 5 - δ :** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν.
(γ) **Άρθρο 43 § 5 - ε :** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(δ) **Άρθρο 43 § 3 - ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Οι προσθήκες εξόδων ποσού ευρώ 865,00 εγκαταστάσεως στη Χρήση 2014 αφορούν σε λογισμικό.
(ε) **Άρθρο 43 § 3 - γ :** Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν.

(στ) **Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄ :** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».	Δεν υπάρχουν.

§ 4. Συμμετοχές

(α) **Άρθρο 43α § 1 - β΄ :** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.	Η εταιρεία συμμετέχει στην **DOCTOPHARMA Τ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ ΟΕ** (1ο ΧΙΛ ΛΕΟΦ. ΠΑΙΑΝΙΑΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ) με ποσοστό συμμετοχής 45% και αξία κτίσεως € 1.170,000,00. Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας την 31/12/2014 ανέρχονταν σε € 1.110.036,08.
(β) **Άρθρο 43α § 1 - ιε΄ :** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες Περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.	Δεν συντρέχει η περίπτωση.

§ 5. Αποθέματα

(α) **Άρθρο 43α § 1 - ια΄ :** Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν έγινε παρέκκλιση.
(β) **Άρθρο 43α § 1:** Διαφορές από υποτίμηση Κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) **Άρθρο 43α § 1 - δ :** Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	Κοινές μετοχές Τεμάχια: 131.677 — Όνομ. Αξία €: 52,00 — Συνολ .αξία €: **6.847.204.00**
(β) **Άρθρο 43α § 1 - γ :** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.	Εκδόθηκαν: 1.527 μετοχές ονομαστικής αξίας 52,00 € εκάστη.
(δ) **Άρθρο 43α § 1 - ιστ :** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) **Άρθρο 42ε § 14 εδάφ. Δ :** Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό.	Αφορά σχηματισθείσα πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού ποσού € 123.592,35.
(β) **Άρθρο 43α § 1 - ζ :** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές Δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
γ) **Άρθρο 43α § 1 - ιβ :** Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση του 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως 2013 η Εταιρία είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλεπόταν από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και εκδόθηκε το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου. Για τη χρήση 2014 η Εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, βάσει των διατάξεων του άρθρου 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (Ν.4174/2013), ο όποιος βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.
(δ) **Άρθρο 43α § 1 - στ :** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
(ε) **Άρθρο 43α § 1 - στ :** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε § 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έξοδα επόμενων χρήσεων» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».	**Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού:** **Έξοδα επομένων χρήσεων** - ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΑΥΤ/ΤΩΝ € 1.473,33 - ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦ.ΑΥΤ/ΤΩΝ € 3.040,30 - ΕΠΙΤΗΡΗΣΗ ISO € 1.600,00 - ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΕΠΑΓΓ.ΟΡΓ.ΕΠΟΜ.ΧΡΗΣ € 440,00 - ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΜΗΧΑΝ/ΤΩΝ ΑΙΜ/ΣΗΣ € 198,00

- ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡ.ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ	€	91,80
		€ 6.843,43
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		
- ΤΟΚΟΙ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΟΙ	€	62,40
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού:		
Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		
- ΔΕΗ	€	4.566,00
- ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ	€	159,09
		€ 4.725,09
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		**€ 1.589,87**

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο 42ε § 11 : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενη § 10.

Βλέπε επόμενη παράγραφο §10.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Άρθρο 42ε § 9 : Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Εγγυητικής επιστολές συμμετοχής και καλής εκτέλεσης ποσού € 326.357,79**.**

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) **Άρθρο 43α § 1 - ιγ :** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Κατά τη χρήση 2014 δόθηκαν αμοιβές σε μέλη του Δ.Σ € **52.500,00** (Μικτά).

(β) **Άρθρο 43α § 1 - ιγ :** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα στην παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) **Άρθρο 43α§ 1 - ιδ :** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα Χρήσεως

(α) **Άρθρο 43α § 1 - η :** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδαφ. α΄).

(1)Βιομηχανικής δραστηριότητας :		
--εσωτερικού		2.763.027,84
--εξωτερικού		12.960,00
		2.866.154,78
(2)Εμπορική δραστηριότητα		
--εσωτερικού		2.175.637,20
(3) Πωλ. Λοιπών αποθ/των & άχρηστα		1.902,00
(4)Πωλήσεις υπηρεσιών		53.312,00
Σύνολο	**€**	**5.006.839,04**

(β) **Άρθρο 43α § 1 - 0 :** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 37.
(2)Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:
⇒ Διοικητικό(υπαλληλικό) προσωπικό άτομα 19.
⇒ Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα 18.
(3)Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :

⇒ Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού :		
Μισθοί	€	477.943,70
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	€	117.750,42
⇒ Εργατοτεχνικού προσωπικού :		
Ημερομίσθια	€	253.802,74
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	€	68.917,69
Αποζημιώσεις	€	1.291,36
Σύνολο	**€**	**919.705,91**

(γ) **Άρθρο 42ε § 15 - β :** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημίες» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43ᵅ § 1 - ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:

Προσαυξήσεις ΤΑΠ	€	26.132,61
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	1.284,49
Σύνολο	**€**	**27.417,10**

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:

Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	**€**	**1.511,65**

Έκτακτα κέρδη:

Λοιπά έκτακτα κέρδη	**€**	**7,50**

(δ) **Άρθρο 42ε § 15 - β :** Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Δεν υπάρχουν**.**

(ε) **Άρθρο 42α παρ. εδαφ. ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας η οποία ισχύει κάθε φορά.

Δεν υπάρχουν.

(στ) **Άρθρο 30 του Ν. 3756/2009 -** πληροφορίες για τις αμοιβές που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο. (Αμοιβές, που δόθηκαν στην χρήση 2014)

Δόθηκαν, για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών της χρήσης 2013 € **4.000,00** (πλέον Φ.Π.Α) . Δόθηκε επίσης αμοιβή για τον φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2013, ευρώ **4.600,00** (πλέον Φ.Π.Α).

§ 14. Διακανονισμοί και Συναλλαγές

Άρθρο 43α του κ.ν. 2190/1920 περίπτωση ζα΄ (Παρ. 1)
Πληροφορίες για τη φύση και τον επιχειρηματικό στόχο των διακανονισμών της εταιρείας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών στην εταιρεία, υπό την προϋπόθεση ότι οι κίνδυνοι ή τα οφέλη που προκύπτουν από αυτούς τους διακανονισμούς είναι ουσιώδεις και κατά το βαθμό που η δημοσιοποίηση αυτών των κινδύνων ή οφελών είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν διακανονισμοί, οι οποίοι να εμπεριέχουν ουσιώδεις κινδύνους.

Άρθρο 43α του κ.ν. 2190/1920 περίπτωση ζα΄ (Παρ. 2)
Συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, της φύσης της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλων πληροφοριακών στοιχείων για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας, εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Δεν υπάρχουν τέτοιες συναλλαγές, οι οποίες να επηρεάζουν ουσιαστικά την κατανόηση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας.

ΠΑΙΑΝΙΑ 22-05-2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ ΓΙΟΚΑΡΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 119538	ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΑΡΒΑΝΙΤΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. Λ362352	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΟΥΛΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Χ580945 ΑΡ.ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 0049082

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2013	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ/ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2014	ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ 31/12/2013	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2014	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ 31/12/2014	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2014
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	91.065,07	865,00	0,00	91.930,07	89.476,70	2.072,98	0,00	91.549,68	380,39
	91.065,07	**865,00**	**0,00**	**91.930,07**	**89.476,70**	**2.072,98**	**0,00**	**91.549,68**	**380,39**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
Γήπεδα - Οικόπεδα	1.353.422,34	0,00	0,00	1.353.422,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.353.422,34
Κτίρια και τεχνικά έργα	4.896.818,84	67.916,59	0,00	4.964.735,43	3.042.973,11	88.496,35	0,00	3.131.469,46	1.833.265,97
Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.051.175,27	63.283,00	19.590,42	1.094.867,85	948.748,96	28.739,27	19.590,42	957.897,81	136.970,04
Μεταφορικά μέσα	274.001,31	0,00	0,00	274.001,31	197.577,34	10.107,02	0,00	207.684,36	66.316,95
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	643.509,46	42.853,61	0,00	686.363,07	600.001,20	9.134,72	0,00	609.135,92	77.227,15
Σύνολο ακινητοποιήσεων	**8.218.927,22**	**174.053,20**	**19.590,42**	**8.373.390,00**	**4.789.300,61**	**136.477,36**	**19.590,42**	**4.906.187,55**	**3.467.202,45**

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από 6 σελίδες, συμπεριλαμβανομένου του πίνακα παγίων, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 28/05/2015.

Μαρούσι, 28 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Νιφορόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 16541

Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ : 146
Βλαχερνών 10, 15124 - Μαρούσι

DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε. ΑΡ.Μ.Α.Ε 13224/04/Β/86/181

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως		2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως		2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ.Αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ.Αξία**
1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	91.930,07	91.549,68	380,39	91.065,07	89.476,70	1.588,37
	91.065,07	91.549,68	380,39	91.065,07	89.476,70	1.588,37
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	1.353.422,34		1.353.422,34	1.353.422,34		1.353.422,34
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	4.964.735,43	3.131.469,46	1.833.265,97	4.896.818,84	3.042.973,11	1.853.845,73
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.094.867,85	957.897,81	136.970,04	1.051.175,27	948.748,96	102.426,31
5.Μεταφορικά μέσα	274.001,31	207.684,36	66.316,95	274.001,31	197.577,34	76.423,97
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	686.363,07	609.135,92	77.227,15	643.509,46	600.001,20	43.508,26
	8.373.390,00	4.906.187,55	3.467.202,45	8.218.927,22	4.789.300,61	3.429.626,61
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**8.373.390,00**	**4.906.187,55**	**3.467.202,45**	**8.218.927,22**	**4.789.300,61**	**3.429.626,61**
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακρο/σμες χρημ/μικές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.170.000,00			1.170.000,00
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.966,38			1.966,38
			1.171.966,38			1.171.966,38
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**4.639.168,83**			**4.601.592,99**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			333.073,79			129.387,44
2.Προϊόντα έτοιμα ημιτελή - προϊόντα και υπολείμματα			188.170,35			261.419,49
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλ. υλικά - Ανταλλ. και είδη συσκευασίας			749.577,13			1.002.759,04
			1.270.821,27			1.393.565,97
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		2.157.475,84			2.088.031,06	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		15.428,23	2.142.047,61		15.428,23	2.072.602,83
2.Γραμμάτια εισπρακτέα						
Χαρτοφυλακίου		199.304,68			319.632,42	
Στις τράπεζες για εγγύηση			199.304,68			319.632,42
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			376.792,16			345.103,36
3β.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση(σφραγισμένες)			27.051,35			27.051,35
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			44.961,22			44.961,22
11.Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες			17.393,79			
11.Χρεώστες διάφοροι			125.146,84			160.864,78
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			59,25			602,00
			2.932.756,90			2.970.817,96
ΙV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			2.489,27			8.734,10
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			510.985,90			1.403.735,72
			513.475,17			1.412.469,82
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**4.717.053,34**			**5.776.853,75**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			6.843,43			5.449,12
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			62,40			296,40
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού						
			6.905,83			5.745,52
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			**9.363.508,39**			**10.385.780,63**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			326.357,79			292.682,73

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο		
1 Καταβεβλημένο (131.677 μετοχές των 52 ευρώ εκάστη)	6.847.204,00	6.591.000,00
	6.847.204,00	6.591.000,00
ΙΙ. Διαφορά απο έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	707.200,00	
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσ. στοιχείων	130,92	79.534,92
	130,92	79.534,92
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	737.561,88	737.561,88
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	344.168,88	344.168,88
	1.081.730,76	1.081.730,76
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	(642.916,90)	(822.707,03)
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων		
	(642.916,90)	(822.707,03)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**7.993.348,78**	**6.929.558,65**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	123.592,35	123.592,35
	123.592,35	123.592,35
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.189,71	2.189,71
8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.189,71	2.189,71
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	385.177,25	338.870,72
2. Γραμμάτια πληρωτέα	264.280,22	1.425.713,46
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	190.633,14	202.572,78
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	37.328,91	33.898,75
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	34.597,01	38.464,41
11.Πιστωτές διάφοροι	326.046,06	1.289.358,07
	1.238.062,59	3.328.878,19
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**1.240.252,30**	**3.331.067,90**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	4.725,09	
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	1.589,87	1.561,73
	6.314,96	**1.561,73**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**9.363.508,39**	**10.385.780,63**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων καί εμπραγμάτων ασφαλειών	326.357,79	292.682,73

Σημείωση: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της Εταιρείας έγινε στην χρήση 2012, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92. **2)** Με την από 30/06/2014 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε ως εξής**: Ι)** Κατά ποσό **176.800,00** € με κεφαλαιοποίηση υποχρέωσης προς μέτοχο και με την έκδοση **3.400** νέων, υπέρ το άρτιο, μετοχών ονομαστικής αξίας **52,00** € και με τιμή διάθεσης **260,00** €. Το ποσό των **707.200** €, που προέκυψε από τη διαφορά ονομαστικής αξίας και τιμή διάθεσης των υπέρ το άρτιο μετοχών, καταχωρίστηκε στο λογαριασμό «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». **ΙΙ)** Κατά ποσό **79,404.00** €, με κεφαλαιοποίηση της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και με την έκδοση **1.527** νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 52,00 € και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των **6.847.204** € και διαιρείται σε **131.677** μετοχές, ονομαστικής αξίας **52,00** € η κάθε μία.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγ. χρήσεως 2013		
Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.006.839,04			4.973.353,74
Μείον : Κόστος πωλήσεων			3.539.566,31			3.716.091,75
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη/Ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			1.467.272,73			1.257.261,99
Πλέον : Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως		51.033,29			58.184,00	
3. Διαφορές ενσωματώσεως και καταλογισμού			51.033,29			58.184,00
Σύνολο			1.518.306,02			1.315.445,99
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		870.225,32			685.570,99	
2. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως (λέξοδα συμμετοχών)		407.128,65			450.546,99	
6. Διαφορές ενσωματώσεως και καταλογισμού			1.277.353,97			1.136.117,98
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/Ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			240.952,05			179.328,01
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		358,94			559,03	
		358,94			559,03	
Μείον :						
2. Έξοδα και ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων						
3. Χρεωστικοί τόκοι & Συναφή έξοδα	35.622,91	(35.622,91)	(35.263,97)	34.986,44	(34.986,44)	(34.427,41)
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) Εκμεταλλεύσεως			205.688,08			144.900,60
ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		1.511,65			451,23	
2. Έκτακτα κέρδη		7,50			12.174,98	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων						
		1.519,15			12.626,21	
Μείον :						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	27.417,10			8.820,57		
2. Έκτακτες ζημίες				71.929,57		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		27.417,10	(25.897,95)		80.750,14	(68.123,93)
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/Ζημίες)			179.790,13			76.776,67
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		138.550,34			245.777,80	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		138.550,34			245.777,80	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ, προ φόρων			179.790,13			76.776,67

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) χρήσεως	179.790,13	76.776,67
(+) : Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών -ζημιών) προηγ. χρήσεων	(822.707,03)	(885.138,87)
(-)Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσ. Στοιχείων		
(+) ή (-):Διαφορές φορολογ. ελέγχου προηγ. χρήσεων		
Σύνολο	(642.916,90)	(808.362,20)
ΜΕΙΟΝ : 1.Φόρος εισοδήματος καί εισφορά Ο.Γ.Α.		
ΜΕΙΟΝ : 2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουρ. κόστος φόροι		14.344,83
Ζημίες εις νέον	(642.916,90)	(822.707,03)
8.Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	(642.916,90)	(822.707,03)
	(642.916,90)	(822.707,03)

Παιανία, 22 /05/ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ
ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ ΓΙΟΚΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 119538

Ο Αντιπρόεδρος
ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΑΡΒΑΝΙΤΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Λ362352

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΟΥΛΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ580945 ΑΡ.ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 0049082

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **« DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε »** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1)** Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις », ποσού ευρώ **1.170.000** αφορά την αξία κτήσης εταιρικών μεριδίων Ομόρρυθμης εταιρείας, της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται σε ποσό ευρώ **499,516.24 .** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μεριδίων αυτών ποσού ευρώ **670,483.76** (διαφορά μεταξύ αξίας κτήσεως και εσωτερικής λογιστικής αξίας),με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα .**2)** Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ **113.000** € περίπου. Η Εταιρεία έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού **15,428.23**. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί επιπλέον πρόβλεψη ποσού **98.000** €. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων των Ίδιων Κεφαλαίων και των αποτελεσμάτων της χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των **98.000** € .**3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθέτων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **« DOCTUM ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Κ. ΓΙΟΚΑΡΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε »,** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας: 146
Βλαχερνών 10, Τ.Κ. 151 24, Μαρούσι

Μαρούσι, 28 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Ι. Νιφορόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ελεγκτή 16541