

ΤΑΪΓΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55466/25/Β/03/07
11ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2014 - 31/12/2014)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.700,00	4.699,98	0,02	4.700,00	4.699,98	0,02	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
	4.700,00	4.699,98	0,02	4.700,00	4.699,98	0,02	(5.000 μετοχές των 30,00 Ευρώ)		
							1. Καταβλημένο κεφάλαιο	150.000,00	150.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	63.741,00	63.741,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.452,69	2.452,65	0,04	2.452,69	2.452,65	0,04	V. Αποτελέσματα εις νέο		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	1.428,57	1.321,46	107,11	1.428,57	1.178,60	249,97	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.693,66	701,77
5. Μεταφορικά μέσα	12.734,62	11.841,11	893,51	12.734,62	11.418,83	1.315,79			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	49.011,00	48.106,16	904,84	49.011,00	47.806,89	1.204,11	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	217.434,66	214.442,77
Σύνολον ακινητοποιήσεων (Γ II)	65.626,88	63.721,38	1.905,50	65.626,88	62.856,97	2.769,91			
III. Συμμτ. & άλλες μακρ. χρηματοοικ/κές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.303,00			1.303,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολον παγίου ενεργητικού (Γ II+Γ III)			3.208,50			4.072,91	1. Προμηθευτές	1.622.880,55	1.737.235,17
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	508.674,66	451.728,49
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	63.773,48	126.934,60
1. Εμπορεύματα		504.604,42			358.733,45		4. Προκαταβολές πελατών	17.237,92	0,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		2.984,27			8.521,02		5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	6.218,20	17.484,44
		507.588,69			367.254,47		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	10.245,29	12.241,77
II. Απαιτήσεις							11. Πιστωτές διάφοροι	52.650,05	17.801,58
1. Πελάτες		1.984.038,31			2.021.662,41		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	2.281.680,15	2.363.426,05
Μείον: Προβλέψεις		137.100,00	1.846.938,31		167.100,00	1.854.562,41			
3α. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			38.965,14			178.125,20			
3γ. Επιταγές εισπρακτέες στις τράπεζες για εγγύηση			71.402,93			135.368,53			
11. Χρεώστες διάφοροι			26.740,70			31.456,14			
			1.984.047,08			2.199.512,28			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			1.137,00			1.511,26	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	904,59	709,74
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.021,60			4.957,35			
			4.158,60			6.468,61			
Σύνολον κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.495.794,37			2.573.235,36			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.016,51			1.270,27			
			1.016,51			1.270,27			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.500.019,40			2.578.578,56	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	2.500.019,40	2.578.578,56
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,03			0,03	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,03	0,03
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			6.610,98	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	6.610,98
			0,03			6.611,01		0,03	6.611,01

Σημείωση: Για τη χρήση 2014, η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Αν, μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ(Λ/86)
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1/2014 - 31/12/2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		10.613.471,08		11.075.379,27
Μείον: Κόστος πωλήσεων		10.303.558,97		10.747.198,31
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		309.912,11		328.180,96
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		43,38		12,18
Σύνολο		309.955,49		328.193,14
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		42.639,41	47.663,82	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		282.898,56	273.977,05	321.640,87
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-15.582,48		6.552,27
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		28.051,11	36.058,62	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		15.341,75	15.605,20	20.453,42
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-2.873,12		27.005,69
II. Πλέον : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2,73	4,80	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		20.000,00		
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		277,13	84,83	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		474,41	2.158,03	-2.238,06
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		16.378,07		24.767,63
Μείον :				
Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων		864,41	1.282,10	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειπ. κόστος		864,41	1.282,10	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		16.378,07		24.767,63

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ	16.378,07	24.767,63
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενης χρήσεως	701,77	26,83
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	8.534,25
ΣΥΝΟΛΟ	17.079,84	16.260,21
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	5.626,18	8.158,44
2. Λοιποί μη ενσωμ/ντοι στο λειπ.κόστος φόροι	800,00	400,00
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	10.653,66	7.701,77
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
2. Μερίσματα πληρωτέα από κέρδη χρήσεως	0,00	0,00
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ.	2.960,00	4.000,00
7α. Αμοιβές προσωπικού	4.000,00	3.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.693,66	701,77
	10.653,66	7.701,77

Σπάρτη, 22/05/2015

Ο Πρόεδρος Δ.Σ

Λεων.Καλαποθάκος

A.T. AB 801303

Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Νικ.Μάραντος

A.T. AE 265291

Για το Λογιστήριο

Δημ.Ανδριανόπουλος

A.T. AE265273

Αρ.Αδείας 25491

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΑΪΓΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» .

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΑΪΓΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενερούμε 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 επιλεγμένες 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων ποσού Ευρώ 137 χιλ. περίπου δεν επαρκεί, κατά τη γνώμη μας, να καλύψει τη ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίηση επισφαλών και σε καθυστέρηση απαιτήσεων συνολικού ποσού Ευρώ 550 χιλ. περίπου που περιλαμβάνονται στον λογαριασμό του ενεργητικού ΔΙ11-Πελάτες". Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από την πιθανή μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 250 χιλ. περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις Λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 113 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 60 χιλ. περίπου. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ), δε σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 20 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό Ευρώ 20 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 4 χιλ. περίπου. 3) Από τον έλεγχό μας, προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν 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 1 και 2 και των πιθανών επιπτώσεων του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΤΑΪΓΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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
1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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. 2) Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελεί υπό την προϋπόθεση λήψης απόφασης από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας με αυξημένη πλειοψηφία, σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ.Ν. 2190/1920 και του Α.Ν. 148/1967.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2015
H ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ελένη Κ. Χρονοπούλου
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 44121
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125