

# ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 46230/01ΝΤ/Β/00/160**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ/νης Χρήσεως 2013
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	162.633,02	159.137,57	3.495,45	155.686,04	155.685,55	0,49		
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I.Ασώματες ακινητοποιήσεις</b>								
2. Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	2.554.243,06	2.309.058,10	245.184,96	2.447.576,74	2.091.107,33	356.469,41		
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	77.484,01	38.060,95	39.423,06	77.484,01	32.249,71	45.234,30		
	<u>2.631.727,07</u>	<u>2.347.119,05</u>	<u>284.608,02</u>	<u>2.525.060,75</u>	<u>2.123.357,04</u>	<u>401.703,71</u>		
<b>II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>								
1. Γήπεδα - οικόπεδα	231.231,00	0,00	231.231,00	231.231,00	0,00	231.231,00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	68.414,85	25.320,63	43.094,22	54.414,85	22.472,03	31.942,82		
4. Μηχ/τα & λοιπός εξοπλισμός	8.234,11	6.694,11	1.540,00	8.234,11	5.924,11	2.310,00		
5. Μεταφορικά μέσα	78.739,49	59.508,02	19.231,47	63.683,65	54.268,90	9.414,75		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	347.376,11	314.530,37	32.845,74	330.430,97	296.379,28	34.051,69		
	<u>733.995,56</u>	<u>629.053,12</u>	<u>327.942,43</u>	<u>687.994,58</u>	<u>379.044,32</u>	<u>308.950,26</u>		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+Γ II)</b>	<u>3.365.722,63</u>	<u>2.347.119,05</u>	<u>612.550,45</u>	<u>3.213.055,33</u>	<u>2.502.401,36</u>	<u>710.653,97</u>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			28.724,82			29.336,82		
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)</b>			<u>641.275,27</u>			<u>739.990,79</u>		
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I.Αποθέματα</b>								
1. Εμπορεύματα			1.999.978,14			1.125.322,35		
2. Πριόνια έτοιμα & ημιτελή			2.916.041,45			3.302.714,32		
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			148.623,52			---		
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες - Υλικά συσκευασίας			2.512.048,24			3.111.990,63		
			<u>7.576.691,35</u>			<u>7.540.027,30</u>		
<b>II.Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες			6.253.775,44			5.447.303,63		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.044.855,00			1.674.964,07		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			347.014,64			731.222,18		
11. Χρεώστες διάφοροι			588.778,99			909.994,36		
			<u>8.234.424,07</u>			<u>8.763.484,24</u>		
<b>III.Χρεώγραφα</b>								
2. Ομολογίες			3.379.695,36			2.143.674,66		
<b>IV.Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο			185.942,77			39.718,48		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			8.835.912,79			8.428.927,69		
			<u>9.021.855,56</u>			<u>8.468.646,17</u>		
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<u>28.212.666,34</u>			<u>26.915.832,37</u>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			150.943,37			0,00		
2. Αγορές υπο παραλαβή			0,00			38.561,80		
			<u>150.943,37</u>			<u>38.561,80</u>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>29.008.380,43</u>			<u>27.694.385,45</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ/νης Χρήσεως 2013
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
(215.000 μετ. των 29,35ευρώ)		
1. Καταβλημένο	8.218.000,00	8.218.000,00
<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	48.436,28	48.436,28
Μείον: Ζημία από υποτίμηση συμ/χών & χρεογράφων προς συμψηφισμό	<u>-1.281.560,51</u>	<u>-1.221.098,65</u>
	<u>-1.233.124,23</u>	<u>-1.172.662,37</u>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-540.260,46	-2.150.824,63
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)</b>	<u>6.444.615,31</u>	<u>4.894.513,00</u>
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
2. Λοιπές προβλέψεις	643.405,99	262.568,26
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρ.</b>		
1. Προμηθευτές	8.290.418,88	8.671.372,08
2α. Επιταγές πληρωτέες	135.704,66	
3. Τράπεζες λογ. υποχρεώσεων	326.341,46	325.040,70
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	241.037,50	1.064.237,35
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	103.670,36	112.827,67
11. Πιστωτές διάφοροι	12.821.401,39	12.362.905,65
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<u>21.918.574,25</u>	<u>22.536.383,45</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.784,88	920,74
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Ε)</b>	<u>29.008.380,43</u>	<u>27.694.385,45</u>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1.** Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων πραγματοποιήθηκε την 31.12.2012 βάσει του Ν. 2065/1992. **2.** Στην τρέχουσα χρήση ολοκληρώθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 997.900,00 ευρώ, η οποία είχε αποφασιστεί με το Πρακτικό της Έκτακτης. Γ.Σ.18/31-12-12. Τα 104.181,00 ευρώ καλύφθηκαν με την κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού της αξίας του ακινήτου και τα 893.719,00 ευρώ με την καταβολή μετρητών στις 26/04/2013 από τους μετόχους. **3.** Με την απόφαση της 12/09/2013 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 909.850,00 με την καταβολή μετρητών από τους μετόχους και την έκδοση 31.000 νέων μετοχών με ονομαστική αξία € 29,35 εκάστη.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Κλ.Χρ. '14	Ποσά Πρ.Χρ. '13
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	17.805.597,19	19.041.729,21		
ΜΕΙΟΝ:Κόστος πωλήσεων	9.770.561,35	8.860.702,01		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλ/σεως	8.035.035,84	10.181.027,20		
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	524.873,72	372.572,79		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.999.438,92	5.629.944,65	6.002.517,44	
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως	2.510.723,20	4.178.509,76		
Πλέον : 3. Κέρδη πωλήσεως χρεωγράφων	29.796,14	275.096,08		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	229.432,02	189.229,40		
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	70.582,88	123.064,81	341.260,67	
Ολικά αποτελέσματα κέρδη/ζημιές εκμεταλλεύσεως	2.699.368,48	4.519.770,43		
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	138.643,60	8.651,31		
Μείον : 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9.432,29	40.871,96		
2. Έκτακτες ζημιές	188.906,39	417.960,85		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	29.508,60		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	516.008,96	-575.704,04		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	2.123.664,44	3.964.713,92		
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	254.222,84	107.022,17		
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	254.222,84	0,00	107.022,17	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές/κέρδη)ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<u>2.123.664,44</u>	<u>3.964.713,92</u>		

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕ**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕ που 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 είναι υπεύθυνη 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 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 συμμορφωνάμαστε 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 ελλογου 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής : 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 150 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 150 χιλ. ευρώ περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 150 χιλ. περίπου. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010.  
**Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕ 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 αντιστοιχία 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.

**Αθήνα, 9 Ιουνίου 2015  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Βασίλειος Κων. Χαρίσης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15141**