

# ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 46230/01ΝΤ/Β/00/160

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ/νης Χρήσεως 2012
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	155.686,04	155.685,55	0,49	150.916,85	150.916,59	0,26	<b>Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							(215.000 μετ.των 29,35ευρώ)		
<b>Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις</b>							1. Καταβλημένο	8.218.000,00	6.310.250,00
2. Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	2.447.576,74	2.091.107,33	356.469,41	2.390.576,74	2.008.181,08	382.395,66	2. Οφειλόμενο	0,00	893.719,00
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	77.484,01	32.249,71	45.234,30	56.498,76	27.471,59	29.027,17		8.218.000,00	7.203.969,00
	<u>2.525.060,75</u>	<u>2.123.357,04</u>	<u>401.703,71</u>	<u>2.447.075,50</u>	<u>2.035.652,67</u>	<u>411.422,83</u>			
<b>II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>III. Διαφορές Αναπροσαρμογής</b>		
1. Γήπεδα - οικόπεδα	231.231,00	0,00	231.231,00	231.231,00	0,00	231.231,00	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων	0,00	104.181,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	54.414,85	22.472,03	31.942,82	53.570,89	20.323,79	33.247,10	<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
4. Μηχ/τα & λοιπός εξοπλισμός	8.234,11	5.924,11	2.310,00	8.234,11	5.154,11	3.080,00	1. Τακτικό αποθεματικό	48.436,28	48.436,28
5. Μεταφορικά μέσα	63.683,65	54.268,90	9.414,75	63.683,65	51.464,92	12.218,73	Μείον: Ζημία από υποτίμηση συμ/χών & χρεογράφων προς συμψηφισμό	-1.221.098,65	-1.556.690,42
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	330.430,97	296.379,28	34.051,69	295.391,43	287.552,66	7.838,77		-1.172.662,37	-1.404.073,14
	<u>687.994,58</u>	<u>379.044,32</u>	<u>308.950,26</u>	<u>652.111,08</u>	<u>364.495,48</u>	<u>287.615,60</u>	<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ,Γ,II, III)</b>	<u>3.213.055,33</u>	<u>2.502.401,36</u>	<u>710.653,97</u>	<u>3.099.186,58</u>	<u>2.400.148,15</u>	<u>699.038,43</u>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.150.824,63	-4.852.285,77
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>							<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ,ΑΙΙ,ΑΙΥ,ΑΥ)</b>	4.894.513,00	947.610,09
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			29.336,82			30.663,82			
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ,Γ,II,III)</b>			<u>739.990,79</u>			<u>729.702,25</u>			
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
<b>I.Αποθέματα</b>							2. Λοιπές προβλέψεις	262.568,26	187.201,85
1. Εμπορεύματα			1.125.322,35			888.466,43			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			3.302.714,32			2.660.765,83			
3. Πρώτες & βοηθ. ύλες - Υλικά συσκευασίας			3.111.990,63			3.407.685,23			
			<u>7.540.027,30</u>			<u>6.956.917,49</u>			
<b>II.Απαιτήσεις</b>							<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1. Πελάτες			5.447.303,63			10.367.187,31	<b>II.Βραχυπρόθεσμες υποχρ.</b>		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			0,00			123.971,19	1. Προμηθευτές	8.671.372,08	10.702.709,98
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.674.964,07			1.958.895,99	2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	32.850,53
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			731.222,18			578.097,71	3. Τράπεζες λογ.υποχρεώσεων	325.040,70	1.502.485,21
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			0,00			893.719,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.064.237,35	142.804,89
11. Χρεώστες διάφοροι			909.994,36			784.616,74	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	112.827,67	105.744,30
			<u>8.763.484,24</u>			<u>14.706.487,94</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	12.362.905,65	14.661.355,00
<b>III.Χρεώγραφα</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<u>22.536.383,45</u>	<u>27.147.949,91</u>
2. Ομολογίες			2.143.674,66			2.645.128,97			
<b>IV.Διαθέσιμα</b>							<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Ταμείο			39.718,48			31.603,27	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	10.203,62
3. Καταθέσεις όψεως			8.428.927,69			3.212.078,53	2. Αγορές υπο παραλαβή	38.561,80	0,00
			<u>8.468.646,17</u>			<u>3.243.681,80</u>		38.561,80	10.203,62
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ,ΔII,ΔIV)</b>			<u>26.915.832,37</u>			<u>27.552.216,20</u>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β,Γ,Δ,Ε)</b>	27.694.385,45	28.292.122,33
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			10.203,62	2.Χρεωσ.λογ. εγγυήσεων & εμπρ/των ασφ.	0,00	14.937,00
2. Αγορές υπο παραλαβή			38.561,80			0,00			
			<u>38.561,80</u>			<u>10.203,62</u>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β,Γ,Δ,Ε)</b>			<u>27.694.385,45</u>			<u>28.292.122,33</u>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>							2.Πιστ.λογ. εγγυήσεων & εμπρ/των ασφ.	0,00	14.937,00
2.Χρεωσ.λογ. εγγυήσεων & εμπρ/των ασφ.			0,00			14.937,00			

**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 2013				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012	Ποσά Κλ.Χρ.'13		Ποσά Πρ.Χρ.'12	
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		19.041.729,21	22.091.680,46	Καθαρά αποτελέσματα			
ΜΕΙΟΝ:Κόστος πωλήσεων		8.860.702,01	16.191.314,98	(ζημίες/κέρδη) χρήσεως	3.964.713,92	-3.149.403,92	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ/σεως		10.181.027,20	5.900.365,48	Πλέον : Αποστ/τα (ζημίες/κέρδη) πρ.χρήσεως	-4.863.645,22	-1.491.557,34	
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		372.572,79	459.809,28	(+) : Κέρδη συμμετοχών & χρεογράφων	-275.096,08	0,00	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		5.629.944,65	3.609.721,09	Σύνολο	-1.174.027,38	-4.640.961,26	
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		4.178.509,76	1.830.835,11	ΜΕΙΟΝ : Φόρος εισοδήματος	976.797,25	211.324,51	
Πλέον : 3. Κέρδη πωλήσεως χρεωγράφων		275.096,08	0,00	Ζημίες εις νέο	-2.150.824,63	-4.852.285,77	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		189.229,40	56.797,25				
Μείον : 2. Έξοδα & ζημίες χρήσεως		0,00	4.401.877,66	<b>ΑΘΗΝΑ, 30/04/2014</b>			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		123.064,81	280.348,40	<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &amp; Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>			
Ολικά αποτελέσματα κέρδη/ζημίες εκμεταλλεύσεως		4.519.770,43	-2.794.593,70	<b>ΚΟΥΤΣΟΥΒΕΛΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ</b>			
				<b>Α.Δ.Τ. ΑΚ 510777</b>			
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα</b>				<b>Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		8.651,31	23.166,14	<b>ΚΟΥΤΣΟΥΒΕΛΗ ΚΩΝ/ΝΑ</b>			
Μείον : 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		40.871,96	11.771,43	<b>Α.Δ.Τ. Ξ 101124</b>			
2. Έκτακτες ζημίες		417.960,85	284.520,96	<b>Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ</b>			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		29.508,60	3.223,68	<b>ΤΑΜΠΟΥΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ</b>			
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		75.366,41	78.460,29	<b>Α.Δ.Τ. ΑΕ 050492-ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0002584</b>			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		3.964.713,92	-3.149.403,92				
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		107.022,17	195.233,25				
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		107.022,17	195.233,25				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες/κέρδη)ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<u>3.964.713,92</u>	<u>-3.149.403,92</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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήματα. **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 εκκίνησης τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται 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 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 145 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 145 χιλ. ευρώ περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 145 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 2013 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** Επιληθώσαμε 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.

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Α.  
Πατησίων 81 & Ξεούδεν 8-10  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 111

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2014  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Ανδρέας Δημ. Τσαμώκης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17101

GNN 210/8222848