WIN MEDICA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Ε.Π.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

ΕΔΡΑ ΑΘΗΝΑ -ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ 725601000 - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. Αξία**	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. Αξία**
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	1.428,52	1.428,51	0,01	1.428,52	1.428,51	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	48.959,78	48.959,69	0,09	43.949,78	43.949,70	0,08
	50.388,30	50.388,20	0,10	45.378,30	45.378,21	0,09
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	989.447,10	509.599,14	479.847,96	989.447,10	311.709,72	677.737,38
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομ/κής ιδιοκτησίας	1.395.000,00	735.941,61	659.058,39	1.330.000,00	461.941,65 -	868.058,35
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	221.732,25	148.535,71	73.196,54	200.793,25	93.372,64	107.420,61
	2.606.179,35	1.394.076,46	1.212.102,89	2.520.240,35	867.024,01	1.653.216,34
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	115.294,00	25.043,97	90.250,03	115.294,00	19.279,30 -	96.014,70
5. Μεταφορικά μέσα	75.146,00	20.730,04	54.415,96	42.146,00	13.170,63 -	28.975,37
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	302.932,10	221.417,21	81.514,89	283.870,33	166.631,01 -	117.239,32
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	493.372,10	267.191,22	226.180,88	441.310,33	199.080,94	242.229,39
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			12.047,41			12.047,41
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.450.331,18			1.907.493,14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.592.185,17			1.347.724,25
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		3.382.401,67			4.706.081,06	
Μείον: Προβλέψεις		104.123,09	3.278.278,58		104.123,09	4.601.957,97
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.335.235,66			1.279.626,79
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			172.635,59			181.829,75
3γ. Επιταγές στις Τράπεζες σε εγγύηση			-			84.822,21
11. Χρεώστες διάφοροι			126.226,92			58.491,44
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λων & πιστώσεων			56.706,05			49.361,74
			4.969.082,80			6.256.089,90
III. Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες			4.586,65			-
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις			2.453,86			-
			2.132,79			-
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.365,97			1.661,20
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			125.740,88			817.330,15
			128.106,85			818.991,35
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ+ ΔΙΙΙ+ΔΙV)			7.691.507,61			8.422.805,50
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			-			527,43
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού			-			252.500,00
			-			253.027,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**9.141.838,89**			**10.583.326,16**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό Κεφάλαιο		
(138.300 εταιρικά μερίδια των 30,00 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	4.149.000,00	3.648.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	20.611,14	20.611,14
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(3.249.361,97)	(3.215.165,61)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+AV)	920.249,17	453.445,53
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.242.600,23	2.259.924,17
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	69.079,76	156.975,12
3. Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	3.889.585,69	6.989.620,87
4. Προκαταβολές πελατών	4.219,02	6.029,13
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	274.543,94	246.728,61
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	210.254,45	226.492,61
11. Πιστωτές διάφοροι	1.411.610,08	240.598,88
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	8.101.893,17	10.126.369,39
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	119.696,55	3.511,24
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**9.141.838,89**	**10.583.326,16**

Σημειώσεις: 1). Ορισμένα κονδύλια του Ισολογισμού της χρήσεως 2011 αναμορφώθηκαν για να είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2012. **2).** Στην κλειόμενη χρήση, αναμορφώθηκαν φορολογικά τα τέλη Rebate που αφορούν τη χρήση αυτή, τα οποία θα καταβληθούν στο Ελληνικό Δημόσιο και θα εκπεσθούν φορολογικά στην επόμενη χρήση 2013. Εξ' αιτίας αυτού και με βάση την, μέχρι 30/5/2013, πορεία της εταιρείας αναμένεται να ανακτηθεί και να συμψηφιστεί φόρος εισοδήματος την επόμενη χρήση 2013, σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές, ποσού Ευρώ 355 χιλ περίπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών				
Πωλήσεις εμπορευμάτων	14.055.731,57		12.188.938,09	
Πωλήσεις υπηρεσιών	9.098.166,29	23.153.897,86	8.748.172,67	20.937.110,76
Μείον: Κόστος πωλήσεων				
Κόστος πωλήσεων εμπορευμάτων	9.037.987,42		8.475.607,16	
Κόστος πωλήσεων υπηρεσιών	3.622.846,73	12.660.834,15	3.274.874,92	11.750.482,08
Μικτά αποτελέσματα - κέρδη εκμεταλλεύσεως		10.493.063,71		9.186.628,68
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		25.528,08		2.861,17
Σύνολο		10.518.591,79		9.189.489,85
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.056.900,47		1.863.049,43	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	8.007.790,76	10.064.691,23	7.266.382,83	9.129.432,26
Μερικά αποτελέσματα - κέρδη εκμεταλλεύσεως		453.900,56		60.057,59
ΜΕΙΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.906,55		1.206,79	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	375.454,00	(372.547,45)	409.673,53	(408.466,74)
Ολικά αποτελέσματα Κέρδη (Ζημίες) Εκμεταλλεύσεως		81.353,11		(348.409,15)
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	-		1.000,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	2.589,57		1.400,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων	-	2.589,57	87.516,73	89.916,73
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.997,82		982,59	
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	148,33	4.146,15 (1.556,58)	-	982,59 88.934,14
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα Κέρδη (Ζημίες)		79.796,53		(259.475,01)
ΠΛΕΟΝ				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	600.172,72		574.888,94	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες				
στο λειτουργικό κόστος	600.172,72	-	574.888,94	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		**79.796,53**		**(259.475,01)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα Κέρδη (Ζημίες) χρήσεως	79.796,53	(259.475,01)
(-) Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(3.215.165,61)	(2.955.690,60)
Υπόλοιπο	(3.135.369,08)	(3.215.165,61)
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος	(113.992,89)	-
Ζημίες εις νέο	**(3.249.361,97)**	**(3.215.165,61)**

Αθήνα 30 Μαΐου 2013

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ

ΜΑΡΙΟΣ ΚΟΣΜΙΔΗΣ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΤΡΥΦΩΝ	ΕΥΡΙΠΙΔΗΣ ΑΜΠΑΤΖΗΣ
Α.Δ.Τ. Τ079649	Α.Δ.Τ. ΑΗ621121	Α.Δ.Τ. Ν032953

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΛΑΒΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΜΙΧΑΛΗΣ ΜΑΚΡΥΝΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Π266660	ΑΔΤ- Χ688681 Αρ. Αδ. Α' 0025306

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης "WIN MEDICA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Ε.Π.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «WIN MEDICA Ε.Π.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 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 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 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 Γνώμη με επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα :

1. Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης» είχαν καταχωρηθεί από προηγούμενες χρήσεις έξοδα τα οποία, σύμφωνα με το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο, έπρεπε να είχαν βαρύνει τις χρήσεις κατά τις οποίες πραγματοποιήθηκαν, με συνέπεια η παρούσα χρήση να επιβαρυνθεί με τις διενεργηθείσες στη χρήση αποσβέσεις των εξόδων αυτών, ποσού 198 χιλ ευρώ. Με το ποσό αυτό έπρεπε να είχαν επιβαρυνθεί τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού καθώς και τα ίδια κεφάλαια, εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 480 χιλ.

2. Οι αποσβέσεις των διαμορφώσεων των κτιρίων σε ακίνητα τρίτων διενεργούνται με βάση τους προβλεπόμενους για τα ιδιόκτητα κτίρια συντελεστές απόσβεσης και, όχι με τον ειδικό τρόπο απόσβεσης που ορίζεται από το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο για τις περιπτώσεις αυτές με συνέπεια, η αξία κτήσης των εν λόγω διαμορφώσεων και τα ίδια κεφάλαια, να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 84 χιλ. Το παραπάνω ποσό έπρεπε να βαρύνει κατά Ευρώ 22 χιλ και Ευρώ 23 χιλ τα αποτελέσματα των χρήσεων 2012 και 2011 αντίστοιχα και, κατά ποσό 39 χιλ τα αποτελέσματα των χρήσεων πριν το 2011.

3. Τα αποθέματα εμπορευμάτων στο τέλος των χρήσεων 2011 και 2012 αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσεως τους, χωρίς να ληφθεί υπόψη ότι σε ορισμένες περιπτώσεις το κόστος κτήσεως υπερέβαινε την τρέχουσα τιμή αγοράς τους. Αν η αποτίμηση γίνονταν, όπως προβλέπει το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο, η αξία των αποθεμάτων κατά την 31/12/2012 και τα ίδια κεφάλαια, θα ήταν μειωμένα κατά ποσό Ευρώ 192 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα των χρήσεων 2011 και 2012 θα ήταν μειωμένα κατά ποσό ευρώ 98 χιλ. και 94 χιλ αντίστοιχα.

4. Σε αντίθεση με τις αρχές που προβλέπονται από το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 222 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά Ευρώ 222 χιλ. και τα ίδια κεφάλαια, ισόποσα αυξημένα. Η παραπάνω πρόβλεψη έπρεπε να βαρύνει κατά Ευρώ 17χιλ και Ευρώ 28 χιλ τα αποτελέσματα των χρήσεων 2012 και 2011 αντίστοιχα και κατά Ευρώ 177 χιλ τα αποτελέσματα των χρήσεων πριν το 2011.

5. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων 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. Επιπλέον για τη χρήση 2011 η εταιρεία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

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 «WIN MEDICA Ε.Π.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης των Διαχειριστών με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/20.

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

Αθήνα 8 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΙΩΑΝ. ΜΠΡΕΓΙΑΝΝΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14051
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα, Αρ Μ ΣΟΕΛ 125