

WIN MEDICA ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Ε.Π.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)
 ΕΔΡΑ ΑΘΗΝΑ -ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 725601000 - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΜΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
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	58.979,78	58.979,68	0,10	48.959,78	48.959,69	0,09			
	<u>60.408,30</u>	<u>60.408,19</u>	<u>0,11</u>	<u>50.388,30</u>	<u>50.388,20</u>	<u>0,10</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΜΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ασύμμετρη Ακίνητοποιηση									
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	989.447,10	608.543,84	380.903,26	989.447,10	509.599,14	479.847,96			
2. Παραγωγής και δικαιώματα βιομηχ. ιδιοκτησίας	1.827.100,00	892.506,27	934.591,73	1.395.000,00	735.941,61	659.058,39			
5. Λοιπά ασύμμετρα ακινήτοποιησης	230.224,56	183.462,27	46.742,29	221.732,25	148.535,71	73.196,54			
	<u>3.046.771,66</u>	<u>1.684.512,38</u>	<u>1.362.237,28</u>	<u>2.606.179,35</u>	<u>1.394.076,46</u>	<u>1.212.102,89</u>			
II. Ενσώματες Ακίνητοποιησης									
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	115.294,00	30.808,66	84.485,34	115.294,00	25.043,97	90.250,03			
5. Μεταφορικά μέσα	75.146,00	28.244,67	46.901,33	75.146,00	20.730,04	54.416,96			
6. Εππληκ & λοιπά εξοπλισμός	321.493,52	252.528,75	68.964,77	302.932,10	221.417,21	81.514,89			
Σύνολο ακινήτοποιησης (ΓII)	<u>511.933,52</u>	<u>311.582,08</u>	<u>200.351,44</u>	<u>493.372,10</u>	<u>267.191,22</u>	<u>226.180,88</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			14.102,41			12.047,41			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>1.576.891,13</u>			<u>1.450.331,18</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			3.028.291,59			2.592.185,17			
II. Απατήσεις									
1. Πελάτες		3.407.317,34	3.303.194,25		3.382.401,67	3.278.278,58			
Μείον: Προβλέψεις		<u>104.123,09</u>	<u>1.486.139,54</u>		<u>104.123,09</u>	<u>1.335.235,56</u>			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταρρολογημένες)			177.645,73			172.635,59			
3β. Επιταγές σε καθιέρωση (συμμετοχολημένες)			-			-			
3γ. Επιταγές στις Τράπεζες σε γνήσιαση			111.093,86			126.226,92			
11. Χρεώστες διάφορα			66.844,51			56.706,06			
12. Λογ/γιστ. διασχισμ. προκ/των & πιστώσεων			5.144.917,89			4.969.082,80			
III. Χρεώγραφα									
2. Ομολογίες			4.246,65			4.586,65			
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις			<u>2.471,65</u>			<u>2.453,86</u>			
			<u>1.775,00</u>			<u>2.132,79</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			876,71			2.365,97			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			269.593,00			125.740,88			
			<u>270.470,71</u>			<u>128.106,85</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIII + ΔIV)			<u>8.445.454,19</u>			<u>7.691.507,61</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>10.022.145,43</u>			<u>9.141.838,89</u>			
							<u>10.022.145,43</u>	<u>9.141.838,89</u>	

Σημειώσεις: 1. Ορισμένα κονδύλια του Ισολογισμού της χρήσεως 2012 αναμορφώθηκαν για να είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2013. 2. Με απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης της 15/12/2013 η εταιρεία θα μετατραπεί, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 σε Ανώνυμη Εταιρεία με Ισολογισμό μετασηματισμού της 31/12/2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών		
Πωληθείσες εμπορευμάτων	13.399.004,05	14.055.731,57
Πωληθείσες υπηρεσιών	8.600.494,50	9.098.166,29
Μείον: Κόστος πωληθέντων		
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	9.006.576,02	9.037.987,42
Κόστος πωληθέντων υπηρεσιών	3.474.065,04	3.622.846,73
Μικτά αποτελέσματα - Κέρδη εκμεταλλεύσεως	<u>24.457,29</u>	<u>10.493.063,71</u>
Μείον:		
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	9.743.315,18	10.518.591,79
ΜΕΙΟΝ:	<u>3.361.617,48</u>	<u>2.056.900,47</u>
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.481.257,40	10.842.974,88
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων		8.007.790,76
Μερικά αποτελέσματα - (Ζημίες) - Κέρδη εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		<u>453.900,56</u>
4. Παρωχηθεί τόκοι και συναφή έσοδα	1.812,27	2.906,55
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	270.982,48	(269.170,21)
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες) - Κέρδη Εκμεταλλεύσεως		<u>375.454,00</u>
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	31,33	-
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.452,01	2.589,34
Μείον:		
3. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	180,00	3.997,82
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.058,74	1.238,74
Οριστικά & Έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες) - Κέρδη ΠΛΕΟΝ		<u>4.146,15</u>
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	<u>344.868,77</u>	<u>600.172,72</u>
Μείον : Ο από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>344.868,77</u>	<u>600.172,72</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) - Κέρδη ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>(1.367.485,31)</u>	<u>79.796,53</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) - Κέρδη χρήσεως	(1.367.485,31)	79.796,53
(-) Υπόλοιπα Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(3.249.361,97)	(3.215.165,61)
Υπόλοιπο	<u>(4.616.847,28)</u>	<u>(3.135.369,08)</u>
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος	-	(113.992,89)
Ζημίες εκ νέο	(4.616.847,28)	(3.249.361,97)

Αθήνα 24 Μαρτίου 2014

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΤΕΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΑΡΙΟΣ ΚΟΣΜΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. 70796/9

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΤΡΥΦΩΝ
Α.Δ.Τ. ΑΗ621121

ΝΑΒΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Π266660

ΜΙΚΑΛΗΣ ΜΑΚΡΥΝΙΩΤΗΣ
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."

Έγγραφο 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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων, και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.

Ευθύνη του Διοικητή για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προβλέπονται 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατό η κατάσταση 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 κείμενες θεσνολογίες, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 εστιάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών 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 της Γνώμης με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής θέματα:

1. Στο λογισμικό του ενεργητικού «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως» είχαν καταχωρηθεί από προηγούμενες χρήσεις έξοδα τα οποία, σύμφωνα με τα εφαρμοστέα λογιστικά πλαίσια, έπρεπε να είναι βαρύνει της χρήσεως κατά τις οποίες πραγματοποιήθηκαν, με συνέπεια η παρούσα χρήση να επιβαρυνθεί με τη διενεργηθείσα στη χρήση αποσβέσεις των έξοδων αυτών, ποσού 99 χιλ. ευρώ. Με το ποσό αυτό έπρεπε να είχαν επιβαρυνθεί τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο του παραπάνω λογισμικού καθώς και τα ίδια κεφάλαια, εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 381 χιλ.

2. Οι αποσβέσεις των διαμορφώσεων των κτηρίων σε ακίνητα τρίτων διενεργούνται με βάση τους προβλεπόμενους για τα ελέγξιμα κτίρια συντελεστές απόσβεσης και όχι με τον ειδικό τρόπο απόσβεσης που ορίζεται από το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο για τις περιπτώσεις αυτές, με συνέπεια, η αναπόσβεστη αξία των εν λόγω διαμορφώσεων και τα ίδια κεφάλαια, να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 84,5 χιλ. Το παραπάνω ποσό έπρεπε να βαρύνει εξ ολοκλήρου, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

3. Εξ αντίθεσης με τις αρχές που προβλέπονται από το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έσοδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 304 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά Ευρώ 304 χιλ. και τα ίδια κεφάλαια, οόσοια αυξημένα. Η παραπάνω πρόβλεψη έπρεπε να βαρύνει κατά Ευρώ 82 χιλ. και Ευρώ 17 χιλ. τα αποτελέσματα των χρήσεων 2013 και 2012 αντίστοιχα και κατά Ευρώ 205 χιλ. τα αποτελέσματα των χρήσεων πριν το 2012.

4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις χρήσεις από 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσεχών 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 αποδείξει το φορολογικό έλεγχο των Οικονομικών Ελεγκτικών Λογιστηρίων που ενδέχεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

Γνώμη με επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, καθώς από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2, & 3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 4, 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 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προβλέπονται 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 των Διαχειριστών με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/20.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Αθήνα 30 Μαρτίου 2014
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΙΔΗΣ
Αρ. Μ. Ε.Π.Ε. 14051
Συνεργαζόμενος Ορκωτός Λογιστής α.ε.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέστης 3, 11257 Αθήνα, Αρ. Μ. ΣΟΕ.Α. 125