MEDICUS A.E. -ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 26733/01ΑΤ/Β/92/1756 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 927101000 - Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως	31.605,34	15.638,81	15.966,53	31.605,34	13.643,01	17.962,33
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1.Εξοδα ερευνών και ανεπτύξεως	54.299,93	52.523,67	1.776,26	54.299,93	49.949,09	4.350,84
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	47.645,82	45.460,99	2.184,83	47.415,52	44.837,40	2.578,12
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	698.141,72	577.575,51	120.566,21	682.781,72	549.336,11	133.445,61
	800.087,47	675.560,17	124.527,30	784.497,17	644.122,60	140.374,57
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	69.199,99	34.048,19	35.151,80	69.199,99	31.454,19	37.745,80
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	880,41	880,40	0,01	880,41	880,40	0,01
5.Μεταφορικά μέσα	733,68	733,67	0,01	733,68	733,67	0,01
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	65.138,01	64.969,05	168,96	65.138,01	64.969,05	168,96
	135.952,09	100.631,31	35.320,78	135.952,09	98.037,31	37.914,78
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	936.039,56	776.191,48	159.848,08	920.449,26	742.159,91	178.289,35
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			604,30			9.034,30
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			160.452,38			187.323,65
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			53.579,71			83.485,91
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			23.194,33			52.584,46
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			22.380,98			22.795,46
			99.155,02			158.865,83
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			1.015.131,41			2.643.909,72
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες):						
Χαρτοφυλακίου		9.754,64			9.580,97	
Στις τράπεζες σε εγγύηση			9.754,64		1.090,81	10.671,78
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			9.684,01			8.407,68
10.Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		876,75			876,75	
Μείον: Προβλέψεις		434,22	442,53		434,22	442,53
11.Χρεώστες διάφοροι			**326.225,79**			369.610,13
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως - προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			2.199,30
			1.361.238,38			3.035.241,14
ΙΙΙ.Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			2.191.309,49			2.191.309,49
ΙΥ.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			1.028,49			1.611,86
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			35.141,21			22.280,42
			36.169,70			23.892,28
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			3.687.872,59			5.409.308,74
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			3.461.835,26			3.584.625,23
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.326.126,76			9.199.219,95
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			304.857,25			304.857,25
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί			3.460.611,98			3.707.798,51
			3.765.469,23			4.012.655,76

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομέν. χρήσης 2013	Ποσά προην. χρήσης 2012
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
(95.560 μετοχές των 29,35 ευρώ εκάστη)		
1.Καταβλημένο	2.804.686,00	2.804.686,00
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	11.439,44	12.616,28
μείον:Ζημιά από πώληση ή υποτ/ση συμ/χών & χρεογρ.προς συμμ.		-1.176,84
	11.439,44	11.439,44
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-3.705.487,17	-2.884.148,67
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	-889.361,73	-68.023,23
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	12.557,72	5.717,05
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	0,00	0,00
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	3.073.105,82	3.008.416,67
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	145.420,00	19.277,91
3.Τράπεζες Λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.782.845,94	5.952.996,35
4.Προκαταβολές Πελατών	31.050,86	43.549,01
5.Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη		4.585,36
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	18.152,39	37.167,17
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	46.723,94	74.948,80
11.Πιστωτές διάφοροι	105.631,82	120.584,86
	8.202.930,77	9.261.526,13
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	8.202.930,77	9.261.526,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	7.326.126,76	9.199.219,95
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφ.	304.857,25	304.857,25
	3.460.611,98	3.707.798,51
	3.765.469,23	4.012.655,76

0,00 0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΟΣ της 31ης Δεκεμβριου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			544.158,06			1.330.538,33
Μείον: Κόστος πωλήσεων			535.690,32			1.247.443,54
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			8.467,74			83.094,79
ΜΕΙΟΝ:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		46.519,72			208.898,03	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		98.453,24	144.972,96		197.708,83	406.606,86
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-136.505,22			-323.512,07
ΠΛΕΟΝ :						
3.Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών και χρεογράφων		38.427,71			608,17	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα					1,57	
Μείον:		38.427,71			609,74	
2.Έξοδα & Ζημίες συμμετοχών & χρεογρ.	123.593,28			123.593,28		
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	533.801,21	657.394,49	-618.966,78	683.248,84	806.842,12	-806.232,38
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-755.472,00			-1.129.744,45
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ (ή μείον):Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		57.462,35			0,58	
2.Έκτακτα κέρδη		0,00			0,00	
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων					985,52	
		57.462,35			986,10	
Μείον:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	115.678,84			2.535,16		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	7.621,84	123.300,68	-65.838,33	3.207,48	5.742,64	-4.756,54
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-821.310,33			-1.134.500,99
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		36.027,37			98.092,04	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		36.027,37	0,00		98.092,04	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-821.310,33**			**-1.134.500,99**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομέν. χρήσης 2013	Ποσά προην. χρήσης 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	821.310,33	1.134.500,99
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	2.884.148,67	1.750.824,52
(-): Κέρδη από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων σε πίνακα συμψηφισμού		608,17
(+): Ζημιές από πώληση συμμετοχών & χρεογράφων σε πίνακα συμψηφισμού		1.785,01
Σύνολο	3.705.459,00	2.884.148,67
ΜΕΙΙΟΝ		
2.Λοιποι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	28,17 €	
Ζημίες εις νέο	3.705.487,17	2.884.148,67

Μεταμόρφωση, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΖΕΚΚΑΣ	**ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΕΤΑΞΑ**
Α.Δ.Τ. ΑΒ 669760/06	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 570591/06**
Η ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΓΕΩΡΓΙΑ ΛΕΠΟΥΡΑ	**ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ**
Α.Δ.Τ. Μ.264271/82	**Α.Δ.Τ. Κ 917772/78**
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 27696 Α΄ ΤΑΞΕΩΣ	**ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 999 Α΄ ΤΑΞΕΩΣ**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«MEDICUS ΑΕ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«MEDICUS ΑΕ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»** 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 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 την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις π εριστάσεις και 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 εύλογου των εκτιμήσεωνπου 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι:

Στο λογαριασμό «Χρεόγραφα» περιλαμβάνονται άτοκα ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 2.19 εκ για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης ποσού € 1.38 εκ περίπου με συνέπεια η αξία των χρεογράφων και τα Ιδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

Στις «Απαιτήσεις» του Ισολογισμού περιλαμβάνονται υπόλοιπα βραδέως κινούμενα και σε καθυστέρηση εισπράξεως συνολικού ποσού € 200 χιλ περίπου για τα οποία δεν έχει γίνει αντίστοιχη πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημία από τη μη ρευστοποίησή τους.

Στο λογαριασμό «Έξοδα επόμενων χρήσεων» έχει καταχωρηθεί ποσό € 3.4 εκ το οποίο αφορά χρεωστική διαφορά που προέκυψε σε βάρος της εταιρείας από την ανταλλαγή ομολόγων με εγγύηση του Ελληνικ ού Δημοσίου κατ' εφαρμογή του προγράμματος συμμετοχής στην αναδιάταξη του ελληνικού χρέους με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια κεφάλαια να είναι ισόποσα αυξημένα.

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2012 ένω 2013 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Επειδή η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδι ο, δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 κατά την 31 Δεκεμβρ ίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«MEDICUS ΑΕ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»** για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 31η Μαΐου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας της μη υποτίμησης αξίας των χρεογράφων, της μη διενέργειας πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις, τη χρεωστική διαφορά στους μεταβατικούς λογαριασμούς και τέλος για το μη σχηματισμό πρόβλεψης για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

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.

Αθήνα, 21 Μαΐου 2014

Γεώργιος Αναστ. Μπατσούλης
ΑΜΣΟΕΛ 14001
Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ