

ΚΑΖΗΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΑΡΜΑΚΩΝ

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013 - 31/12/2013) - ΑΦΜ 099771970- ΕΔΡΑ: ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΑΡ. ΜΑΕ 46865/62/Β/00/0224 - ΓΕΜΗ 058360704000**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλ. Χρ. 2013	Ποσά Πρ. Χρ. 2012
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	13.664,10	1.045,98	12.618,12	1.460,00	999,98	460,02	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (μετοχ. 40.260 μετ. χ 29,35 €)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	1.181.631,00	1.114.713,00
Ι. Ασύωματες Ακίνητοποιήσεις							ΙΙ. Διαφορές αναπρ. - Επιχορηγ. επενδύσ.		
5. Λοιπές ασύωματες ακίνητοποιήσεις	4.281,06	1.447,78	2.833,28	881,06	881,00	0,06	2. Διαφορές από αναπρ. αξίας λοιπ. περ. στ.	263,84	67.181,84
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	160.799,64	0,00	160.799,64	127.211,57	0,00	127.211,57	1. Τακτικό αποθεματικό	122.748,94	110.778,77
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	485.311,79	295.332,44	189.979,35	399.859,86	279.566,93	120.292,93	V. Αποτελέσματα εις νέον		
5. Μεταφορικά μέσα	134.726,64	111.706,02	23.020,62	134.726,64	105.123,32	29.603,32	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	695.869,04	983.060,25
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	77.838,20	67.990,90	9.847,30	75.360,12	66.249,30	9.110,82	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.000.512,82	2.275.733,86
	858.676,27	475.029,36	383.646,91	737.158,19	450.939,55	286.218,64	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	862.957,33	476.477,14	386.480,19	738.039,25	451.820,55	286.218,70	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	56.722,94	56.722,94
ΙΙΙ. Συμχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτ.							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			754,77			754,77	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			387.234,96			286.973,47	1. Προμηθευτές	477.843,25	312.379,69
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	1.278.025,64	1.023.868,63
Ι. Αποθέματα							3. Τράπεζες-λογ. βραχ/μων υποχρεώσεων	2.088.917,07	2.172.213,16
1. Εμπορεύματα			1.953.003,65			1.138.368,04	4. Προκαταβολές πελατών	158.768,74	158.647,68
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			73.121,78			99.737,60	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	162.921,39	101.221,04
			2.026.125,43			1.238.105,64	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	19.387,15	18.465,89
ΙΙ. Απαιτήσεις							10. Μέρηματα πληρωτέα	500.000,00	0,00
1. Πελάτες	1.422.408,17			1.547.539,94		1.369.783,33	11. Πιστωτές διάφοροι	45.770,07	14.600,00
Μείον: Προβλέψεις	0,00		1.422.408,17	177.756,61		1.369.783,33	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ)	4.731.633,31	3.801.396,09
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.245.692,81			922.763,31			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			193.528,16			161.052,76			
11. Χρεώστες διάφοροι			626.959,21			898.448,04			
12. Λογ/μοί διαχείρισης προκ/λών & πιστώσεων			304.256,20			412.819,52			
			3.792.844,55			3.764.866,96			
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			87.565,91			1.811,51			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			483.292,92			842.146,53			
			570.858,83			843.958,04			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			6.389.828,81			5.846.930,64			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.090,51			1.341,63	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.903,33	1.852,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6.790.772,40			6.135.705,76	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	6.790.772,40	6.135.705,76

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε το 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Χρ. 2013	Χρ. 2012
	Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			16.316.891,94					
Μείον: Κόστος πωλήσεων			15.014.490,21			17.364.408,66	983.060,25	784.983,41	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ.			1.302.401,73			1.201.627,59	1.306.578,29	1.061.239,04	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			29.923,35			23.664,19	98.175,22	66.564,70	
Σύνολο			1.332.325,08			1.225.291,78	1.404.753,51	1.127.803,74	
Μείον:							2. Φόρος εισοδήματος	563,86	563,86
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	351.109,37			294.911,24			2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστ. φόροι		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	394.807,73		745.917,10	351.150,02		646.061,26	Κέρδη προς διάθεση	1.207.839,21	994.110,48
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ.			586.407,98			579.230,52	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μείον:							1. Τακτικό αποθεματικό	11.970,17	11.050,23
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00			243,88			2. Πρώτο μέρος	79.601,61	0,00
Μείον:			180.839,98	212.813,14		-212.569,26	3. Πρόσθετο μέρος	420.398,39	0,00
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ.			405.568,00			366.661,26	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	695.869,04	983.060,25
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα							Σύνολο	1.207.839,21	994.110,48
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00			1.625,97					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			1.058,11					
Μείον:			0,00	2.684,08					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	576,06			259,53					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	258,91			0,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	81.214,99	82.049,96	82.049,96	92.830,18	93.089,71	90.405,63			
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			323.518,04			276.255,63			
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	24.702,59			29.722,25					
Μείον:			24.702,59	0,00		29.722,25		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (Κέρδη) ΧΡ. προ φόρων			323.518,04			276.255,63			

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 30-04-2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΖΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΑΔΤ. ΑΗ 160068

ΚΑΖΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ. Π 430745

ΣΩΤΗΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 671795 - Αρ. Αδ.0007518 - Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΑΖΗΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΑΖΗΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στα αποθέματα περιλαμβάνονται και άχρηστα αποθέματα αξίας ευρώ 80 χιλ. περίπου, τα οποία έχουν μηδενική ρευστοποιήσιμη αξία. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη υποτίμησης της αξίας αυτών των αποθεμάτων στη καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους, με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 80 χιλ. ευρώ περίπου. 2. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 550 χιλ περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού ευρώ 467 χιλ. περίπου για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδικών αυτών απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 467 χιλ. περίπου. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 και 2010. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν να 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 του τυχόν απαιτείται. 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 «ΚΑΖΗΣ ΕΛΛΑΣ Α.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 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. 1. Επαληθεύσαμε 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. 2. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.12 «Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 304.256,20 που έχει δοθεί σε προηγούμενες χρήσεις σε μέλη Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας για την διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κωδ. Ν.2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκίωνος Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 125

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ

ΑΡ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15851
Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.