

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΕΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	13.578.333,68	1.653.743,06	11.924.590,62	13.304.471,38	1.020.300,67	12.284.170,71
	13.578.333,68	1.653.743,06	11.924.590,62	13.304.471,38	1.020.300,67	12.284.170,71
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασωμάτως ακινήτοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	587.329,79	453.329,79	134.000,00	587.329,79	426.829,78	160.500,01
	587.329,79	453.329,79	134.000,00	587.329,79	426.829,78	160.500,01
II. Ενομήσιμες ακινήτοποιήσεις						
1. Γηπέδα - οικοπέδα	5.904.798,23	0,00	5.904.798,23	5.904.798,23	0,00	5.904.798,23
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	10.979.677,43	6.109.683,71	4.869.993,72	10.979.677,43	5.783.256,01	5.196.421,42
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	13.041.527,75	10.139.404,88	2.902.122,87	12.586.604,49	9.496.688,57	3.089.915,52
5. Μεταφορικά μέσα	1.086.530,67	904.154,42	182.376,25	992.736,87	858.629,90	134.106,97
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.028.052,76	2.861.738,69	166.314,07	3.051.046,69	2.879.955,89	171.090,80
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και τραπεζαβολές	138.427,37	0,00	138.427,37	276,92	0,00	276,92
	34.179.014,21	20.014.981,70	14.164.032,51	33.515.200,63	19.018.530,77	14.496.669,86
	34.179.014,21	20.014.981,70	14.164.032,51	33.515.200,63	19.018.530,77	14.496.669,86
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (Γ+II)	34.766.344,00	20.468.311,49	14.298.032,51	34.102.530,42	19.445.360,55	14.657.169,87
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			6.026.000,00			5.026.000,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			25.710,35			22.095,35
			6.051.710,35			5.048.095,35
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)			20.349.742,86			19.705.265,22

Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.102.779,54			838.728,83
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιέλητα - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			7.156.994,52			8.047.629,28
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			1.669.691,45			1.113.869,09
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλυσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			13.007.969,35			8.438.062,02
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			22.942.161,71			39.879,06
			22.942.161,71			18.479.168,28
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες						
μείον: Προβλέψεις	19.073.622,61		18.198.158,91	25.945.423,86		25.484.993,56
3a. Επιταγές εισπραχτέες (μεταχρον.)	-875.463,70		11.870.613,92	-480.430,30		10.573.638,08
3b. Επιταγές σε καθυστέρηση	1.098.069,69			1.071.121,45		0,00
μείον: Προβλέψεις	-1.098.069,69		0,00	-1.071.121,45		0,00
10. Επισφαλείς - επίδοχοι πελάτες - χρεώστες	32.577,41			32.577,41		0,00
μείον: Προβλέψεις	-32.577,41		0,00	-32.577,41		0,00
11. Χρεώστες διαφορά			2.886.163,17			3.337.878,58
12. Λοιπά διαχωρισμένα προκλήν & πιστώσεων			690.744,56			246.175,27
			33.745.680,56			39.642.685,49
III. Χρεώγραφα						
1. Μετοχές			78.518,09			79.019,92
2. Ουλοποιήσεις			650.000,00			850.000,00
2a. Ομόλογα ελληνικού Δημοσίου						
μείον: Προβλέψεις για υποπίμηση	9.436.405,05		5.924.345,42	11.251.095,05		6.347.879,57
	-3.512.059,63		6.652.863,51	-4.903.215,48		7.276.899,49
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			304.945,46			206.266,05
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			50.642.296,58			39.877.796,69
			50.947.242,04			40.084.062,74
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)			114.287.947,82			105.482.816,00

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων			22.917,75			13.330,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			298.338,67			343.961,40
3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			257.240,29			38.364,90
			578.496,71			395.656,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			147.140.778,01			137.867.908,23

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/1992, έγινε στη χρήση 2012. 2. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράγραφ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμώνται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). 3. Με την από 30.11.2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά € 8.052.890,00 με την έκδοση 8.052.890 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας € 1,00 έκαστη.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Κόστος εργασιών (Πωλησιών)	Μείον: Κόστος πωληθέντων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κόστος εργασιών (Πωλησιών)	Μείον: Κόστος πωληθέντων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			138.847,71			103.097,60
Σύνολο			56.559.217,45			49.671.560,11
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	20.642.720,35		6.288.336,81	5.077.129,75		8.247.407,79
2. Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης						
3. Έξοδα λειτουργίας διοικήσεως	26.347.879,13		53.278.936,29	25.055.756,47		38.380.294,01
Μικρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.280.281,16			11.291.266,10
ΠΛΕΟΝ: 2. Έσοδα χρεογράφων			369.748,64			433.547,80
4. Πρωτόκολλα τόκων και συναφή έσοδα			1.562.471,50			1.511.372,02
			1.932.220,14			1.944.919,82
μείον: 1. Προβλέψεις υποπίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	0,00			4.903.215,48		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	29.713,73		29.713,73	1.902.506,41		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.182.787,57	34.452,67		4.937.668,15
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						-2.992.748,33
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			478.776,57			421.179,07
2. Έκτακτα κέρδη			0,00			1.999,99
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			1.500,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			20.460.956,19			7.027.805,28
			20.939.732,76			7.452.484,34
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	790.732,10			1.070.404,54		
2. Εκτακτες ζημιές	975.161,65			17.798,96		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.738,36			6,18		
4. Προβλέψεις για εκτακτικά κινδύνους	9.829.476,22		11.599.108,33	9.973.105,96		11.061.315,64
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			14.523.412,00			4.689.686,47
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			2.045.631,04			2.954.994,30
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.628.718,85			2.538.082,11
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			14.106.499,81			4.272.774,28

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
(*) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεων	6.936.473,80	2.869.115,92	6.936.473,80	2.869.115,92
(-) Διακινούμενα μέρηματα από κέρδη προηγ. χρήσεων	0,00	2.712.286,80	0,00	2.712.286,80
(*) Αφαιρούμενα αποθεματικά για αυτεπλήρωση (άρθρο 72 ν.4172/2013)	398.647,05	7.335.070,85	0,00	156.829,12
ΠΛΕΟΝ: Ζημία από μείωση χρεογράφων	0,00	21.441.570,66	0,00	4.429.603,40
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	35.974,85	35.974,85	0,00	4.903.215,48
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	968.180,13	2.171.555,29	968.180,13	2.171.555,29
1a. Φόρος φορολογητέων αποθεματικών άρθρο 72 ν.4172/2013	59.797,05	0,00	59.797,05	0,00
2. Λοιπά μη ενσωματώμενα στο λειτουργικό κόστος φοροί	54.205,54	1.072.182,72	54.205,54	53.928,82
Κέρδη προς διάθεση	20.333.413,09	7.107.334,77	20.333.413,09	7.107.334,77
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	521.940,49	170.910,97	521.940,49	170.910,97
2. Πρώτο μέρος	11.690.814,15	0,00	11.690.814,15	0,00
3a. Μέρισμα από διάθεση αποθεματικών άρθρο 72 ν.4172	338.850,00	0,00	338.850,00	0,00
6. Υπόλοιπα κερδών εις νέο	7.781.808,45	6.936.473,80	7.781.808,45	6.936.473,80
	20.333.413,09	7.107.334,77	20.333.413,09	7.107.334,77

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ταμιακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά «κλεισμένης» χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Εισπράξεις από πωλήσεις	121.622.111,59		121.622.111,59	
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	-116.203.383,88		-116.203.383,88	
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	5.418.727,71		5.418.727,71	
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	-2.380.088,32		-2.380.088,32	
Καθαρές Ταμιακές Ροές από τις Λειτουργικές Δραστηριότητες	3.038.639,39		3.038.639,39	
Ταμιακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων				
Πληρωμές για απόκτηση συμμετοχών σε θυγατρικές συγγενείς & κοινοπραξίες	-1.000.000,00		-1.000.000,00	
Πληρωμές για απόκτηση ενσώματων παγίων και άλλων στοιχείων	-1.280.635,18		-1.280.635,18	
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών μέσων	0,00		0,00	
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άλλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	68,84		68,84	
Εισπράξεις από επηρεαζόμενες ενσώματων παγίων	144.042,83		144.042,83	
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα & ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστη	1.961.062,57		1.961.062,57	
Καθαρές Ταμιακές Ροές από τις Επενδυτικές Δραστηριότητες	-175.460,94		-175.460,94	
Ταμιακές Ροές Χρηματοδοτικών Δραστηριοτήτων				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	8.000.000,85		8.000.000,85	
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	0,00		0,00	
Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	0,00		0,00	
Πληρωμές μερισμάτων	0,00		0,00	
Καθαρές Ταμιακές Ροές από τις Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες	8.000.000,85		8.000.000,85	
Καθαρή αύξηση ταμιακών διαθέσιμων χρήσεως	10.863.179,30		10.863.179,30	
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	40.084.062,74		40.084.062,74	
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	50.947.242,04		50.947.242,04	

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΡΕΝ Α.Ε. ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελήφθη την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες της εσωτερικής δικλίδας 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 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 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 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 ελεγκτικών κινήσεων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κα