

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 31/12/2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31/12/2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	18.262,82	14.216,71	4.046,11	18.262,82	10.564,15	7.698,67	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	5.030,00	3.527,89	1.502,11	5.030,00	2.521,89	2.508,11	(31.000 μετοχές των 50 ευρώ)		
	23.292,82	17.744,60	5.548,22	23.292,82	13.086,04	10.206,78	1. Καταβλημένο	1.550.000,00	1.550.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	527.000,00	527.000,00
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέον		
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας	410.455,44	194.427,55	216.027,89	324.119,44	117.877,40	206.242,04	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-1.603.161,53	-1.579.823,32
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	473.838,47	497.176,68
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	267.721,74	219.020,22	48.701,52	227.030,26	191.162,77	35.867,49	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	678.177,18	413.447,77	264.729,41	551.149,70	309.040,17	242.109,53	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. χρηματ. απαιτήσεις			9.969,44			8.700,00	1. Προμηθευτές	2.350.498,94	1.679.269,76
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΠΙ+ΠΙΙ)			274.698,85			250.809,53	2α. Επιπαγές πληρωτέες	28.496,15	61.857,51
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/σμων υποχρ.	408.207,92	445.909,55
I. Αποθέματα							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	62.772,34	63.332,36
1. Εμπορεύματα			1.414.910,58			1.131.424,62	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	90.865,19	83.515,46
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες			48.840,86			0,00	11. Πιστωτές διάφοροι	64.743,85	61.472,44
II. Απαιτήσεις			1.463.751,44			1.131.424,62	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.005.584,39	2.395.357,08
1. Πελάτες	788.959,43			646.534,19		557.571,90			
Μείον: Προβλέψεις	88.962,29		699.997,14	88.962,29		557.571,90			
3. Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση			2.005,12			2.405,12			
3α. Επιπαγές εισπρακτέες (στο χαρτοφυλάκιο)			77.820,96			46.866,18			
3α. Επιπαγές εισπρακτέες (σε τράπεζες σε εγγύηση)			431.734,11			443.079,44			
3β. Επιπαγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			64.820,25			72.492,86			
11. Χρεώστες διάφοροι			155.853,97			155.954,98			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,00			528,00			
			1.432.231,55			1.278.898,48			
IV Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			354,70			377,58			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			177.528,68			222.898,34			
			177.883,38			223.275,92			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.073.866,37			2.633.599,02	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	8.825,58
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			7.031,68			6.744,01	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	7.422,05	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			125.699,79			0,00		7.422,05	8.825,58
			132.731,47			6.744,01			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)			3.486.844,91			2.901.359,34	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.486.844,91	2.901.359,34
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωσ. λογ/σμοί εγγυήσ. & εμπραγμ. Ασφ.			3.500,00			3.500,00	2. Πιστ. λογ/σμοί εγγυήσ. & εμπραγμ. Ασφ.	3.500,00	3.500,00
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			13.252,12			13.252,12	3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβ.	13.325,12	13.252,12
			16.752,12			16.752,12		16.825,12	16.752,12

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/2013-31/12/2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 31/12/2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31/12/2012
Κύκλος εργασιών	5.810.532,91	6.357.417,65
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.180.265,05	3.590.623,50
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.630.267,86	2.766.794,15
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.861,00	4.688,60
Σύνολο	2.634.128,86	2.771.482,75
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	647.551,65	622.300,80
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.006.251,52	2.476.879,19
II. Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-19.674,31	3.099.179,99
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	3.508,89	874,53
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	104.839,73	95.044,49
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-121.005,15	-94.169,96
ΠΛΕΟΝ (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα		-421.867,20
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	113,61	189,82
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	129.734,20	167,20
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.818,79	767,43
2. Έκτακτες ζημίες	1.394,34	0,00
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	735,32	3.701,08
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)		-425.211,26
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	109.066,16	106.914,59
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	109.066,16	109.914,49
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	4.894,21	-425.211,26

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	4.894,21	-425.211,26
Υπόλοιπο αποτι/των προηγ/νων χρήσεων	-1.579.823,32	-1.154.612,06
Ζημίες εις νέο	-1.574.929,11	-1.579.823,32
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	28.232,42	0,00
Κέρδη προς διάθεση	-1.603.161,53	-1.579.823,32
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-1.603.161,53	-1.579.823,32

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΕΣΒΥΤΕΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
 ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ ΚΟΛΕΤΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
 ΑΔΤ Σ-620165

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.
 ΚΑΤΣΟΥΒΛΕΝΗ
 ΑΔΤ ΑΕ 574022

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΥΡΕΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΑΔΤ ΑΕ-591118

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας LIBYTEC ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας LIBYTEC ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε 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 δικλίδες 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό 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: 1) Η Εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, με συνέπεια κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης να ανέρχεται σε 102 χιλ. περίπου εκ' των οποίων ποσό ευρώ 10 χιλ. περίπου αναλογεί στην κλειόμενη χρήση. 2) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για τη χρήση 2010, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστεί και θα οριστικοποιηθεί. Πρόβλεψη για τα πιθανά ποσά που πιθανόν να προκύψουν από το πόρισμα του φορολογικού ελέγχου δεν είναι εφικτό να γίνει. 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 Δεκεμβρίου 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. Θέμα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι τα ίδια κεφάλαια είναι κάτω από 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου με αποτέλεσμα να έχει εφαρμογή το Άρθρο 47.Ν.2190/1920. Η εταιρεία θα πρέπει να λάβει τα κατάλληλα μέτρα όντος του προβλεπόμενου χρονικού διαστήματος. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. 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, 4/6/2014

Μπατσούλης Αν.Γεώργιος
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 14001
 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 156