

ITF HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:40309/01ΝΤ/Β/01/188(01)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ									
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	210.150,90	147.449,76	62.701,14	209.111,45	117.058,69	92.052,76	1.925.520,00	1.925.520,00	
	<u>210.150,90</u>	<u>147.449,76</u>	<u>62.701,14</u>	<u>209.111,45</u>	<u>117.058,69</u>	<u>92.052,76</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I Ανώματες ακινητοποιήσεις									
2 Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	37.938,66	37.938,66	0,00	37.938,66	37.938,66	0,00			
5 Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	507.282,45	211.036,20	296.246,25	507.282,45	143.579,71	363.702,74	(281.488,07)	(418.217,67)	
	<u>545.221,11</u>	<u>248.974,86</u>	<u>296.246,25</u>	<u>545.221,11</u>	<u>181.518,37</u>	<u>363.702,74</u>	<u>(1.380.955,18)</u>	<u>(962.737,51)</u>	
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	183.620,77	82.074,86	101.545,91	183.620,77	67.097,88	116.522,89			
6 Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	215.422,17	164.214,72	51.207,45	200.931,54	143.762,84	57.168,70			
	<u>399.042,94</u>	<u>246.289,58</u>	<u>152.753,36</u>	<u>384.552,31</u>	<u>210.860,72</u>	<u>173.691,59</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων(Π+ΠΙ)	<u>944.264,05</u>	<u>495.264,44</u>	<u>448.999,61</u>	<u>929.773,42</u>	<u>392.379,09</u>	<u>537.394,33</u>	263.076,75	544.564,82	
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			47.439,07			54.226,27			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓΠ+ΓΠΙ)			<u>496.438,68</u>			<u>591.620,60</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I Αποθέματα									
1 Εμπορεύματα		799.863,68			769.327,48				
μείον:Προβλέψεις για απαξίωση αποθεμάτων		<u>(128.759,90)</u>	671.103,78		<u>(89.893,32)</u>	679.434,16			
2 Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή		91.138,53			97.129,33				
μείον:Προβλέψεις για απαξίωση αποθεμάτων		<u>(18.289,60)</u>	72.849,93		<u>(13.250,20)</u>	83.879,13			
4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες			41.578,27			42.587,12			
			<u>785.531,98</u>			<u>805.900,41</u>			
II Απαιτήσεις									
1 Πελάτες		967.265,68			976.910,55				
μείον:Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		<u>(39.271,82)</u>	927.993,86		<u>(31.220,17)</u>	945.690,38			
11 Χρεώστες διάφοροι			3.678,88			814,43			
			<u>931.672,74</u>			<u>946.504,81</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1 Ταμείο			100,83			121,75			
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			19.561,57			55.925,89			
			<u>19.662,40</u>			<u>56.047,64</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΥ)			<u>1.736.867,12</u>			<u>1.808.452,86</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων			170,00			223,72			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>2.296.176,94</u>			<u>2.492.349,94</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2 Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			7.000,00			7.000,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(1/01/12-31/12/12)

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	3.894.426,94	4.250.509,66
Μείον:Κόστος πωλήσεων	<u>1.346.426,43</u>	<u>1.478.419,91</u>
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.548.000,51	2.772.089,75
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.574,00	57.543,38
Σύνολο	2.550.574,51	2.829.633,13
Μείον:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	732.145,78	683.611,66
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>2.287.420,41</u>	<u>2.560.734,17</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	3.019.566,19	3.244.345,83
(468.991,68)		(414.712,70)
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.194,79	4.798,02
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>4.867,07</u>	<u>5.770,80</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης	<u>(3.672,28)</u>	<u>(972,78)</u>
II.Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα		
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	156,51	82,69
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	<u>256.796,14</u>	<u>201.778,67</u>
	256.952,65	201.861,36
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	507,25	62,41
2.Έκτακτες ζημιές	150,34	173.110,97
3.Έξοδα προηγ.χρήσεων	57.067,52	0,00
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>8.051,65</u>	<u>31.220,17</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	65.776,76	204.393,55
ΜΕΣΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	133.276,42	92.567,09
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	133.276,42	92.567,09
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>(281.488,07)</u>	<u>(418.217,67)</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/1/12-31/12/12)

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως	(281.488,07)	(418.217,67)
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	<u>(1.380.955,18)</u>	<u>(2.106.213,70)</u>
Απόσβεση σωρευμένων ζημιών προηγ.χρήσεως με μείωση μηχ.κεφαλαίου	0,00	1.143.476,19
Ζημιές εις νέο	<u>(1.662.443,25)</u>	<u>(1.380.955,18)</u>

4 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Διευθύνουσα Σύμβουλος

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Francesco Diaverico Maria De Santis
ΑΡ.ΔΙΑΒ.Α.122642

Καλλιόπη Λεονταριδής
ΑΔΤ Ε 199095

Ελευθέριος Ε.Σαλιαρέλης
ΑΔΤ ΑΑ 046357 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 38119

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
ITF HELLAS Ανώνυμη Εμπορική και Φαρμακευτική Εταιρεία

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της ITF HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «Εταιρεία») που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων της χρήσης 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 της Ελεγκτικής. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να 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 του κινδύνου 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 περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2007 έως και 31 Δεκεμβρίου 2012 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.
- Η Εταιρεία δε σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις, ύψους ΕΥΡΩ 77 χιλιάδων περίπου (2011: ΕΥΡΩ 77 χιλιάδες περίπου). Κατά συνέπεια, οι Απαιτήσεις και το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζονται αυξημένα κατά ΕΥΡΩ 77 χιλιάδες περίπου, αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του πρώτου θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» και εκτός από τις επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις απεικονίζουν ακριβοδικαία την οικονομική θέση της ITF HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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 επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, αφού ληφθεί υπ' όψιν το δεύτερο θέμα που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, έχει καταστεί μικρότερο από το 10% του Μετοχικού Κεφαλαίου. Ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με δεδομένη την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και αναφέρεται στην παράγραφο 12.ζ του Προσαρτήματος επί των Οικονομικών Καταστάσεων, θα ληφθούν όλα τα αναγκαία μέτρα για τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 37 και 43α του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 22 Απριλίου 2013

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Απόστολος Θ. Σπούτης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 16921