

ΟΜΜΑ ΛΑΙΤ Α.Ε ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ & ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 22η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Ανατίθη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Ανατίθη αξία								
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΙΤΑΞΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	48.930,57	48.930,33	0,24	48.930,57	48.930,33	0,24	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (8.024 αναμ. μετοχές των 58,75 Ευρώ)							
	48.930,57	48.930,33	0,24	48.930,57	48.930,33	0,24	1. Καταβλημένο κεφάλαιο	530.160,00				530.160,00		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμόνου - Επιτοχ. Επενδύσεων							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Επιτοχές επενδύσεων πάνω λοιπών περιουσιακών στοιχείων		5.521,31				8.165,89	
1. Γηρὰ - οικοπέδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια							
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	8.151,55	2.115,62	6.035,93	8.151,55	1.789,56	6.361,99	1. Τακτικό αποθεματικό	140.427,65					133.778,73	
5. Μεταφορικά μέσα	56.035,41	53.165,39	2.870,02	92.218,42	88.135,38	4.083,04	5. Απορλήτα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νομίων	42.846,67					42.846,67	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	152.954,66	144.461,08	8.493,58	147.779,09	135.151,43	12.627,66		183.274,32				176.625,40		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	217.141,62	199.742,09	17.399,53	248.149,06	225.076,37	23.072,69	V. Αποτελέσματα εις νόο							
III. Συμμιτ & άλλες μισθ χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπα κερδίων εις νόο	6.885,46					370.555,96	
6. Τίτλοι μη χαρακτηριστή ακινητοποιήσεων		22.125,00			22.125,00		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑIV+AV)	725.841,09				1.085.507,25		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		9.578,58	12.546,42		13.340,17	8.784,83	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ							
			404,00			972,00	2. Λοιπές προβλέψεις	4.622,65					4.867,10	
			12.950,42			9.756,83		4.622,65					4.867,10	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		30.349,95			32.829,52		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	43.774,26					36.986,24	
1. Εμπορεύματα		391.349,10			401.620,82		2α. Επιτοχές πληρωτέων μεταχρονολαγήμενες	621,00					901,00	
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων		33.079,21			882,76		4. Προκαταβολές πελατών	46797,44					0,00	
		424.428,31			402.503,58		5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	120.496,93					19.138,47	
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	12.742,46					12.914,67	
1. Πελάτες		449.461,94			417.727,13		10. Μέρηματα πληρωτέα	441.000,00					101.000,00	
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα		23.787,96			3.361,91		11. Πιστωτές διαφορών	895,76					935,90	
2α. Επιτοχές μεταχρονολαγήμενες		31.508,50			7.649,11		Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II)	668.327,85				171.876,28		
11. Χρεώστες διάφορων		25.797,10			35.329,26									
12. Λογιστηριακά αρχεία & πιστώσεων		1.186,85			350,05									
		531.752,35			464.417,46									
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
1. Τρέψα		3.927,25			2.586,50		2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	205,67					688,78	
3. Κρεβεύσεις ουσιών και προβλεψών		406.923,02			356.989,08									
		410.850,27			359.575,58		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.398.997,26				1.262.939,41		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		1.367.030,93			1.226.476,62		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ							
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							1. Δικαιώχου αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,00					500,00	
1. Έξοδα εισπραχθέντων		1.357,54			3.633,03		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί γγυλιζόντων & εμπράγματων ασφαλειών	75.146,45					148.392,60	
2. Έξοδα χρήσεως ασφαλειών		258,60			0,00		4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	4.503,00					0,00	
		1.616,14			3.633,03			79.649,45					148.882,60	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		1.398.997,26			1.262.939,41									
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ														
1. Αλληλίου περιουσιακών στοιχείων		0,00			500,00									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί γγυλιζόντων & εμπράγματων ασφαλειών		75.146,45			148.392,60									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως		4.503,00			0,00									
		79.649,45			148.882,60									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Α/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/01/2013 - 31/12/2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγ. χρήσεως 2012			
	Κύκλος εργασιών	1.562.582,59		1.534.106,95	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη/ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ	172.894,49	-46.313,68
Μείων: Κόστος πωληθέντων	1.015.537,65		1.046.326,50	Υπόλοιπα αποτ. (κερδών) προηγ. χρήσεως	370.555,96	416.869,64	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	547.044,94		487.780,45	ΣΥΝΟΛΟ	543.450,45	370.555,96	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.087,50		1.819,03	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	39.916,07	0,00	
Σύνολο	549.232,44		489.599,48	ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	503.534,38	370.555,96	
Μείων: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	99.521,34		131.754,00	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
3. Έξοδα λειτουργικής διαθεσίως	298.564,00	398.085,34	395.262,52	1. Τακτικό αποθεματικό	6.648,92	0,00	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	151.147,10		-37.417,04	2. Πρώτο μέρος	42.452,55	0,00	
Πλέον: 4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	13.595,59		3.799,09	3. Πρόσθετο μέρος	447.547,45	0,00	
Μείων: 1. Πρόβ. υποτι. συμμιτ. & χρεωστικών	0,00		13.340,17	8. Υπόλοιπα κερδών εις νόο	6.885,46	370.555,96	
Μείων: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.750,41	9.845,18	9.472,90	503.534,38	370.555,96		
Άλλα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	160.992,28		-96.471,02				
II ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.105,12		5.652,59	Μοσχάτο, 30/4/2014			
2. Έκτακτα κέρδη	2.999,99		1.749,98	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΈΝΑ ΜΕΛΟΣ	Ο ΠΡΟΙΣΤΟΙΧΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	
3. Έσοδα περιουσιακών στοιχείων	-4.620,00	12.725,11	-4.620,00	ΙΩΑΝΝΗΣ ΖΗΣΙΜΟΣ	ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΡΙΤΟΥΣ	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΝΤΖΟΥΚΑΣ	
Μείων: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	822,90		1.797,85	ΑΕ.141423/07	ΑΚ.971439/14	ΑΕ.598594/07	
2. Έκτακτα ζημιές	0,00		0,01				
3. Έξοδα προνομιούχων χρεωστών	0,00	822,90	67,37				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		172.894,49					
Μείων: Σύνολο πασθητικών παγίων στοιχείων	11.963,01		16.343,70				
Μείων: Οποιοσδήποτε ενσωματωμένο στο ΑΙ - κόστος	11.963,01		16.343,70				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		172.894,49					

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΟΜΜΑ ΛΑΙΤ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ & ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ».

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΜΜΑ ΛΑΙΤ Α.Ε.» οι οποίες 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 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' έως και 43ν του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να υπεβλήθουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό μας αποκτώντας 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 επιλεγμένες 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 διενέργειά αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, τα συνολικά ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 101.600, με συνέπεια οι προβλέψεις να μειωμένες κατά ευρώ 101.600, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 101.600 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 6.400. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2013. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα των χρήσεων αυτών δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και παρασυνζητήσεων που πιθανόν καταλοιστούν 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 που 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 «NTIAMENT Γ.ΛΛΑΥ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική 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 43ν του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. 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.

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

KRP AUDITORS ΑΕ
Ιλίων 4, Κηφισιά, 14564
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 165

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΑΝΤ. ΚΑΜΟΥΤΣΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 29331