ΚΟΠΕΡ ΦΑΡΜΑΚΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ Α.Ε

A.M.A.E.: 178/01/Β/86/178

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 72η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 €			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008 €		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	952.746,45	405.468,89	547.277,56	728.560,11	384.319,57	344.240,54
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	52.520,47	0,00	52.520,47	52.520,47	0,00	52.520,47
3.Κτίρια καί τεχνικά έργα	2.140.104,76	804.837,39	1.335.267,37	2.046.845,07	631.368,49	1.415.476,58
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	5.730.558,25	3.419.515,41	2.311.042,84	5.654.607,96	3.139.904,45	2.514.703,51
5.Μεταφορικά μέσα	178.376,12	170.740,92	7.635,20	189.907,66	189.816,66	91,00
6.Επιπλα καί λοιπός εξοπλισμός	531.311,00	394.947,17	136.363,83	492.126,81	378.087,67	114.039,14
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση καί προκαταβολές	86.834,44	0,00	86.834,44	66.834,44	0,00	66.834,44
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓΙΙ)	8.719.705,04	4.790.040,89	3.929.664,15	8.502.842,41	4.339.177,27	4.163.665,14
ΙΙΙ.Συμμετοχές καί άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			51,72			51,72
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			131.714,47			26.450,61
			131.766,19			26.502,33
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			4.061.430,34			4.190.167,47
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			130.037,66			65.071,35
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και υπολείμματα			621.622,06			700.225,03
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			258.749,10			51.002,44
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			585.496,36			578.054,59
5.Προκαταβολές γιά αγορές αποθεμάτων			611.371,77			412.975,97
			2.207.276,95			1.807.329,38
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			4.633.870,73			3.102.227,61
3.Γραμμάτια σέ καθυστέρηση			4.685,19			4.685,19
3α.Επιταγές εισπρακτέες (Χαρτοφυλακίου)		4.948,08			39.546,12	
3α.Επιταγές εισπρακτέες σε εγγύηση		899.495,49	904.443,57		661.518,72	701.064,84
8.Δεσμευμένοι λογ/σμοι καταθέσεων			5.100,00			5.100,00
10.Επισφαλείς.-Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		108.525,28			83.147,69	
Μείον : Προβλέψεις		0,00	108.525,28		49.381,57	33.766,12
11.Χρεώστες διάφοροι			435.292,69			455.762,89
12.Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών καί πιστώσεων			9.099,17			1.282,24
			6.101.016,63			4.303.888,89
ΙΙΙ.Χρεώγραφα						
3.Λοιπά χρεώγραφα			28,47			28,47
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			39.635,42			41.544,65
3.Καταθέσεις όψεως καί προθεσμίας			371.521,43			39.715,70
			411.156,85			81.260,35
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			8.719.478,90			6.192.507,09
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επόμενων χρήσεων			17.749,43			12.488,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Β+Γ+Δ+Ε)			13.345.936,23			10.739.403,66
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			6,04			20,03
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων καί εμπράγματων ασφαλειών			19.800,00			19.800,00
			19.806,04			19.820,03

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 €	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2008 €
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικο Κεφαλαιο (731.034 μετοχες των 5,32 €)		
1.Καταβλημένο	3.889.100,88	5.811.720,30
ΙΙΙ.Διαφορές αναπ/γής- Επιχ/σεις επενδύσεων		
3.Επιχ/γήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	309.242,93	506.375,18
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	105.781,60	105.781,60
3.Ειδικά αποθεματικά	9.063,71	9.063,71
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	225.680,97	225.680,97
	340.526,28	340.526,28
V.Αποτελέσματα εἰς νέον		
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-218.015,49	-2.541.255,69
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	4.320.854,60	4.117.366,07
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις γιά αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από τήν υπηρεσία	109.599,85	109.599,85
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια Τραπεζών	104,19	300.104,19
8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	968.476,18	285.220,81
	968.580,37	585.325,00
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.154.098,95	721.922,87
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/νες)	874.525,46	559.602,37
3.Τράπεζες Λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.774.860,30	3.212.486,64
4.Προκαταβολές πελατών	8.708,28	13.817,54
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	174.733,73	615.308,03
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	716.608,35	337.143,49
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	120.563,04	314.368,34
11.Πιστωτές διάφοροι	75.312,60	134.524,21
	7.899.410,71	5.909.173,49
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	8.867.991,08	6.494.498,49
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	47.490,70	17.939,25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	13.345.936,23	10.739.403,66
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	6,04	20,03
2.Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	19.800,00	19.800,00
	19.806,04	19.820,03

Σημειώσεις : 1). Με την από 29/6/2009 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων έγινε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών ποσού 1.922.619,42 € (απόφ. 34043/16.11.09 Νομ. Αθηνών)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 €			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008 €		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.930.433,16			7.297.175,07
Μείον: Κόστος πωλήσεων			3.976.491,39			3.483.904,76
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.953.941,77			3.813.270,31
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			18.179,64			17.150,64
Σύνολο			3.972.121,41			3.830.420,95
ΜΕΙΟΝ : 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.079.346,45			1.166.069,95	
2. Εξοδα λειτουργίας ερευνών -- ανάπτυξης		75.122,03			44.494,03	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.929.378,75	3.083.847,23		2.080.078,92	3.290.642,90
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			888.274,18			539.778,05
ΜΕΙΟΝ :3. Χρεωστικοί τόκοι καί συναφή έξοδα			460.200,20			308.639,22
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			428.073,98			231.138,83
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		205.146,29			100.323,38	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		5,76			6.327,86	
		205.152,05			106.651,24	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	41.904,79			92.188,34		
2. Εκτακτες ζημίες	63.381,48			69.837,16		
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	127.318,98	232.605,25	-27.453,20	42.271,65	204.297,15	-97.645,91
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			400.620,78			133.492,92
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		497.714,88			363.375,09	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ.στό λειτουργικό κόστος		497.714,88	0,00		363.375,09	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			400.620,78			133.492,92

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009 €	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2008 €
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	400.620,78	133.492,92
(--) : Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-618.636,27	-2.655.384,34
	-218.015,49	-2.521.891,42
Πλέον : 2.Λοιποί μή ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	-19.364,27
Ζημίες εις νέο	-218.015,49	-2.541.255,69

Αθήνα, 30 Απριλίου 2010

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος

Γεώργιος Αλέξανδρος Γκαρμπολάς
Α.Δ.Τ. Ξ 109478

Το Μέλος του Δ.Σ.

Γεώργιος Ρούσσος
Α.Δ.Τ. Λ 012570

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Δημοσθένης Αρσενίδης
Α.Δ.Τ. Σ 083685

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΚΟΠΕΡ ΦΑΡΜΑΚΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ Α.Ε"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΟΠΕΡ ΦΑΡΜΑΚΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ Α.Ε" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, 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 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 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 δικλείδες 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 εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής : 1). Η σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 109 χιλ. €, υπολείπεται της προβλεπομένης από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 1290/1920 και ΕΓΛΣ), κατά το ποσό των 282 χιλ. € περίπου με συνέπεια η καθαρή θέση της επιχείρησης να είναι ισόποσα μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, ενώ τα αποτελέσματα μετά από φόρους της τρέχουσας και της προηγουμένης χρήσεως να είναι κατά 15 χιλ. € και 33 χιλ.€ αντίστοιχα μικρότερα σε σχέση με αυτά που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. 2). Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11."Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνεται και ποσό 221 χιλ. € το οποίο αφορά προσαυξήσεις καθυστερημένων αποδόσεων εισφορών ΕΟΦ, και το οποίο έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων, με συνέπεια οι απαιτήσεις και η καθαρή θέση της επιχείρησης να εμφανίζοντα ισόποσα αυξημένα. 3). Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 108 χιλ. € με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα Ιδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 75 χιλ. € και 33 χιλ. € αντίστοιχα. 4). Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2005 έως 2009. **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 2009 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **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.

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ.ΣΟΕΛ : 146
3ης Σεπτεμβρίου 76 -- 10433 – Αθήνα

Αθήνα 28 Μαίου 2010

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνος Σακκής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14601

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Κ.Ζ.Σ.