BAYER ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΤΟΜΕΙΣ ΥΓΕΙΑΣ, ΓΕΩΡΓΙΑΣ & ΠΟΛΥΜΕΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

36η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 2724/01ΑΤ/Β/86/685 ΕΔΡΑ: ΔΗΜΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσης 2011		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	4.388.920,80	4.128.873,07	260.047,73	4.214.113,68	3.701.276,83	512.836,85
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	7.278.621,79	7.278.621,74	0,05	7.278.621,79	7.251.121,80	27.499,99
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	692.607,17	0,00	692.607,17	501.137,69	0,00	501.137,69
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.970.897,97	2.247.636,76	723.261,21	3.160.716,73	2.227.331,85	933.384,88
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	171.697,10	84.652,92	87.044,18	111.729,54	71.976,30	39.753,24
5. Μεταφορικά μέσα	69.910,99	54.092,46	15.818,53	71.828,09	58.725,39	13.102,70
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.625.734,67	2.442.189,11	183.545,56	2.654.013,30	2.408.493,02	245.520,28
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβ.	3.050,00	0,00	3.050,00	289.323,76	0,00	289.323,76
	6.533.897,90	4.828.571,25	1.705.326,65	6.788.749,11	4.766.526,56	2.022.222,55
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	13.812.519,69	12.107.192,99	1.705.326,70	14.067.370,90	12.017.648,36	2.049.722,54
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		303.602,94	303.602,94		345.408,80	345.408,80
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.008.929,64			2.395.131,34
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα		12.275.517,19			10.464.220,18	
Μείον: προβλέψεις		372.311,84	11.903.205,35		399.623,60	10.064.596,58
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα & Υπολείμματα		2.267.045,74			1.538.764,89	
Μείον: προβλέψεις		32.977,41	2.234.068,33		53.573,94	1.485.190,95
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκευασίας		2.190.097,87			1.912.037,79	
Μείον: προβλέψεις		28.919,92	2.161.177,95		24.189,06	1.887.848,73
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων.			73.052,57			93.612,52
			16.371.504,20			13.531.248,78
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		50.485.321,90			36.260.188,79	
Μείον: προβλέψεις		1.221.594,14	49.263.727,76		744.295,50	35.515.893,29
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Στις τράπεζες για είσπραξη			1.273.730,49			551.803,44
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			31.086,77			35.377,95
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)			14.849.010,93			21.946.672,07
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγ.)			380.538,23			663.090,53
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχ/σεων			473.189,01			2.189.676,89
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		6.327.358,05			4.527.120,92	
Μείον: προβλέψεις		6.327.358,05	0,00		4.527.120,92	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			5.616.803,79			6.810.617,49
12. Λογαριασμοί διαχ/σης προκ/λών και πιστώσεων			101.187,75			108.615,79
			71.989.274,73			67.821.747,45
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.798,44			914,50
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			6.042.488,06			6.472.566,72
			6.045.286,50			6.473.481,22
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			94.406.065,43			87.826.477,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			83.372,87			76.528,73
			83.372,87			76.528,73
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			96.758.415,67			90.810.974,37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			1.696.704,80			2.860.604,80
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			3.369.436,72			12.409,15
			5.066.141,52			2.873.013,95

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012	Ποσά προηγουμένης χρήσης 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό		
(2.117.739 κοινές - ονομαστικές μετοχές των 2,94 ευρω εκάστη)		
1. Καταβλημένο	6.226.152,66	6.226.152,66
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο	82.545,36	82.545,36
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	204.465,97	0,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.873.705,82	1.743.124,56
4. Έκτακτο αποθεματικό		
-Εκτακτο αποθεματικό	131.864,29	131.864,29
-Αποθ/κά φορολ.κατ.αρθρ.8 Ν 2579/98	143.131,85	143.131,85
-Αποθ/κό για κάλυψη Ιδίας συμμετοχής επιχ/κού σχεδίου αρθρ. 23α Ν 1892/90	936.170,21	936.170,21
	1.211.166,35	1.211.166,35
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.882.377,37	3.882.377,37
	6.967.249,54	6.836.668,28
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	5.495.552,09	3.500.486,62
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	18.975.965,62	16.645.852,92
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.070.468,86	4.868.454,96
2. Λοιπές προβλέψεις	2.567.667,88	3.804.099,98
	6.638.136,74	8.672.554,94
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	45.264.531,63	26.144.391,10
3. Τράπεζες λογ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρ.	19.730.901,62	15.398.792,16
4. Προκαταβολές πελατών	1.009.334,41	4.289.899,01
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.335.338,73	131.544,65
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	673.879,27	712.075,32
8. Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχ.	0,00	15.098.009,86
11. Πιστωτές διάφοροι	218.749,38	277.720,58
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	68.232.735,04	62.052.432,68
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσης δουλευμένα	2.911.578,27	3.440.133,83
	2.911.578,27	3.440.133,83
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	96.758.415,67	90.810.974,37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	1.696.704,80	2.860.604,80
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	3.369.436,72	12.409,15
	5.066.141,52	2.873.013,95

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Η Διάθεση των κερδών τελεί υπο την αίρεση της εγκρίσεως της από την Τακτική Γενική Συνέλευση απο μετόχους που εκπροσωπούν το σύνολο του Μετοχικού Κεφαλαίου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσης 2011		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			145.883.834,59			165.694.307,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων			100.439.798,21			108.433.691,79
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			45.444.036,38			57.260.616,04
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			776.912,53			863.196,08
Σύνολο			46.220.948,91			58.123.812,12
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.308.888,44			1.286.380,56	
2.Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης		852.001,84			949.286,59	
3.Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		37.245.328,90	39.406.219,18		43.967.585,39	46.203.252,54
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			6.814.729,73			11.920.559,58
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		47.120,24			50.154,09	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.855.476,10	-1.808.355,86		1.282.455,29	-1.232.301,20
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			5.006.373,87			10.688.258,38
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	331.508,55			8.903,19		
2.Έκτακτα κέρδη	1.174,16			791,82		
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	132.687,46			39.455,03		
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	6.051.484,10	6.516.854,27		22.190.349,13	22.239.499,17	
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	884.781,96			13.777,43		
2.Έκτακτες ζημίες	1.644.981,90			16.096.968,23		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.712.276,51			1.032.187,32		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	4.016.656,16	8.258.696,53	-1.741.842,26	3.645.011,87	20.787.944,85	1.451.554,32
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			3.264.531,61			12.139.812,70
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		801.154,76			2.356.809,61	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		801.154,76	0,00		2.356.809,61	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων			3.264.531,61			12.139.812,70

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012	Ποσά προηγουμένης χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	3.264.531,61	12.139.812,70
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. Χρήσεων	3.500.486,62	-6.669.449,82
Μείον : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγουμένων χρήσεων	0,00	1.953.004,68
Σύνολο	6.765.018,23	3.517.358,20
Μείον: 1α. Φόρος εισοδήματος	1.098.888,83	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	39.996,05	16.871,58
Κέρδη εις νέο	5.626.133,35	3.500.486,62
Η διάθεση των κερδών γίνεται ώς εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	130.581,26	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.495.552,09	3.500.486,62
	5.626.133,35	3.500.486,62

Μαρούσι, 20 Μαΐου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος

Joao Paulo Ribeiro Cardoso Barroca
Αρ. Διαβ. L622360

Η Οικονομική Διευθύντρια & Μέλος Δ.Σ.

Ιωάννα Βασιλειάδου
ΑΔΤ ΑΒ 606575/ΑΡ. ΑΔ. 0029010

Ο Προϊστάμενος Γενικής Λογιστικής

Ιάσων - Αχιλλέας Βαντερβίλτ
ΑΔΤ ΑΙ 608474/ΑΡ. ΑΔ. 0032911

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «BAYER ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «BAYER ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, 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 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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. Επίσης η εταιρεία έχει προσφύγει στα αρμόδια δικαστήρια εναντίον της απόφασης του φορολογικού ελέγχου σχετικά με την επιβολή επιπλέον τελών χαρτοσήμου και προσαυξήσεων ποσού Ευρώ 113,3 εκατομμυρίων για τις χρήσεις 2003 έως και 2009, όπως αυτές προέκυψαν από τα αντίστοιχα φύλλα καταλογισμού του 2009 και 2011, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων και της καθαρής θέσης, καθώς η Διοίκηση της Εταιρείας βασιζόμενη στην γνώμη του Νομικού της Συμβούλου εκτιμά ότι υπάρχουν σημαντικές πιθανότητες ευδοκίμησης της προσφυγής υπέρ της εταιρείας. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «BAYER ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **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 κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτρης Σούρμπης
ΑΜ ΣΟΕΛ 16891

pwc

Πράιςγουωτερχαους Κούπερς
Ανώνυμος ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113