

LAVIPHARM Α.Ε.

**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΧΗΜΙΚΩΝ ΚΑΙ
ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ**

Αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών 14010 / 06 / Β / 86 / 69

Αριθμός ΓΕΜΗ: 298301000

Οδός Αγίας Μαρίνας - 19002 Παιανία

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

(Σύμφωνα με το Ν.3556/07)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| A. Δηλώσεις Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου | 2 |
| B. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ | 3 |
| Γ. Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου | 5 |
| Δ. Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση | 14 |
| Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | 15 |
| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | 16 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων | 17 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών | 18 |
| ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023 | 19 |
| 1. Γενικές πληροφορίες | 19 |
| 2. Βάση σύνταξης της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης | 21 |
| 2.1 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων | 23 |
| 3. Βασικές λογιστικές πολιτικές | 25 |
| 4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως | 27 |
| 5. Πληροφόρηση κατά τομέα | 28 |
| 6. Λοιπά έσοδα-(έξοδα) | 29 |
| 7. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας/λειτουργίας διαθέσεως/έρευνας και ανάπτυξης/ κόστος πωληθέντων | 29 |
| 8. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα | 30 |
| 9. Φόρος εισοδήματος | 31 |
| 10. Ενσώματα πάγια | 32 |
| 10α. Δικαιώματα χρήσης | 33 |
| 11. Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 34 |
| 12. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 36 |
| 13. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 36 |
| 14. Αποθέματα | 36 |
| 15. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 37 |
| 16. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 37 |
| 17. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 38 |
| 18. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 38 |
| 19. Δανεισμός | 39 |
| 20. Μισθώσεις | 40 |
| 21. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις / (απαιτήσεις) | 41 |
| 22. Κέρδη ανά μετοχή | 43 |
| 23. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις | 44 |
| 24. Ενδεχόμενες Δεσμεύσεις | 44 |
| 25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα και σχετιζόμενα μέρη (Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις / Δάνεια) | 44 |
| 26. Εύλογες αξίες | 47 |
| 27. Μετοχικό κεφάλαιο | 48 |
| 28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού | 48 |
| ΈΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΟΥ ΑΝΤΛΗΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΜΕΤΡΗΤΑ | 49 |

A. Δηλώσεις Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007), όπως ισχύει σήμερα.

Οι

1. Μηνάς Τάνες, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Λουκία Λαβίδα, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
3. Telemaque Jean Lavidas, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική ενοποιημένη και εταιρική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας «LAVIPHARM ΑΕ», καθώς και οι συνημμένες επ' αυτής σημειώσεις, οι οποίες καταρτίστηκαν για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2023 έως την 30η Ιουνίου 2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της LAVIPHARM ΑΕ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και των κατά εξουσιοδότηση των αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

β. η συνημμένη εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και των κατά εξουσιοδότηση των αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Παιανία, 21 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΜΗΝΑΣ ΤΑΝΕΣ

ΛΟΥΚΙΑ ΛΑΒΙΔΑ

TELEMAQUE JEAN LAVIDAS

B. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας **ΛΑΒΙΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ, ΧΗΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ**

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΛΑΒΙΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ, ΧΗΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», της 30^{ης} Ιουνίου 2023 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ 34»). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 «Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιαστική ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 21 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ελευθέριος Κουτσόπουλος

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 44651

 **Grant Thornton**
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Γ. Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Lavipharm A.E.
 Ανώνυμη Εταιρεία Φαρμακευτικών, Χημικών και Καλλυντικών Προϊόντων
 Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου
 της περιόδου 1/1 – 30/06/2023
 (σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007)

Η παρούσα εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της LAVIPHARM A.E. (η «Εταιρεία» ή «Μητρική Εταιρεία») αφορά στην χρονική περίοδο του Α' εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης 2023.

Η έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η Εταιρεία και οι θυγατρικές της στο εξής θα αναφέρονται συλλογικά ως «ο Όμιλος».

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ομίλου εταιρειών LAVIPHARM A.E. (ο «Όμιλος» ή «LAVIPHARM») για το Α' εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης 2023 καθώς επίσης και τα σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο αυτή και η επίδρασή τους στην Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση. Επίσης, περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που οι εταιρείες του Ομίλου ενδέχεται να αντιμετωπίσουν στο β' εξάμηνο της χρήσης 2023 και τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές του Ομίλου και της Εταιρείας και των συνδεδεμένων μερών.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα προς αναφορά. Σχετικά με την έγκριση της αναχρηματοδότησης του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου βλέπε παράγραφο «Σημαντικά γεγονότα μετά τη λήξη του Α' εξαμήνου 2023» παρακάτω.

ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Το Α' Εξάμηνο του 2023, οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου Lavipharm διαμορφώθηκαν σε Ευρώ 29,5 εκατ. από Ευρώ 21,2 εκατ. το Α' Εξάμηνο του 2022 σημειώνοντας αύξηση 39,0% και το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε Ευρώ 12,2 εκατ. από Ευρώ 8,6 εκατ. το Α' εξάμηνο του 2022, αυξημένο κατά 42,7%. Το προσαρμοσμένο EBITDA ανήλθε σε Ευρώ 6,1 εκατ. από Ευρώ 3,9 εκατ. το Α' εξάμηνο 2022 σημειώνοντας άνοδο κατά 56,4% .

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ EBITDA ΟΜΙΛΟΥ | | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>30/6/2023</u> | <u>30/6/2022</u> |
| Κέρδη προ φόρων | 2.859 | 2.108 |
| Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα | 1.054 | 813 |
| Αποσβέσεις | 2.196 | 811 |
| EBITDA (προ προσαρμογών για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα) | 6.108 | 3.732 |
| Προσαρμογές: | | |
| Αποτίμηση Ομολόγων | (48) | 142 |
| Αποτίμηση μετοχών | (1) | 0 |
| Συνολικές προσαρμογές | (49) | 142 |
| EBITDA (μετά τις προσαρμογές) | 6.059 | 3.874 |

Τα ενοποιημένα αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε κέρδη προ φόρων Ευρώ 2,9 εκατ. έναντι κερδών Ευρώ 2,1 εκατ. το Α' εξάμηνο του 2022 και τα κέρδη μετά από φόρους και μη ελέγχουσες συμμετοχές σε Ευρώ 2,2 εκατ. έναντι κερδών Ευρώ 1,9 εκατ. το Α' Εξάμηνο του 2022.

Όσον αφορά στα οικονομικά μεγέθη της μητρικής εταιρείας Lavipharm A.E., οι πωλήσεις το Α' εξάμηνο του 2023 διαμορφώθηκαν σε Ευρώ 17,2 εκατ. έναντι Ευρώ 10,8 εκατ. το Α' εξάμηνο του 2022, παρουσιάζοντας αύξηση 58,6% και το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε Ευρώ 7,3 εκατ. από Ευρώ 4,5 εκατ. το Α' εξάμηνο του 2022, αυξημένο κατά 61,6%. Το προσαρμοσμένο EBITDA ανήλθε σε Ευρώ 5,8 εκατ. από Ευρώ 1,9 εκατ. το Α' Εξάμηνο του 2022 σημειώνοντας άνοδο κατά 197,9%.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ EBITDA ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Κέρδη προ φόρων | 3.105 | 633 |
| Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα | 707 | 552 |
| Αποσβέσεις | 1.993 | 606 |
| EBITDA (προ προσαρμογών για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα) | 5.805 | 1.791 |
| Προσαρμογές: | | |
| Αποτίμηση Ομολόγων | (48) | 142 |
| Συνολικές προσαρμογές | (48) | 142 |
| EBITDA (μετά τις προσαρμογές) | 5.758 | 1.933 |

Τα αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε Κέρδη Προ Φόρων Ευρώ 3,1 εκατ. έναντι κερδών Ευρώ 0,6 εκατ. το Α' εξάμηνο του 2022 και τα κέρδη μετά από φόρους Ευρώ 2,5 εκατ. έναντι κερδών Ευρώ 0,4 εκατ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Στη διεθνή αγορά, ο Όμιλος πραγματοποίησε πωλήσεις ύψους Ευρώ 12,9 εκατ. έναντι Ευρώ 6,5 εκατ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο σημειώνοντας αύξηση κατά 97,0%. Η άνοδος αυτή οφείλεται κατά κύριο λόγο στις πωλήσεις του διαδερμικού συστήματος φεντανύλης οι οποίες ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 7,9 εκατ. έναντι Ευρώ 4,2 εκατ. το αντίστοιχο περσινό διάστημα σημειώνοντας αύξηση κατά 89,9% καθώς και στις πωλήσεις των διαδερμικών συστημάτων κλονιδίνης (Catapresan) οι οποίες ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 3,3 εκατ.

Στην Ελλάδα, ο Όμιλος πραγματοποίησε πωλήσεις ύψους Ευρώ 16,6 εκατ. έναντι Ευρώ 14,7 εκατ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο σημειώνοντας αύξηση κατά 13,1%.

Τα φαρμακευτικά σκευάσματα που σημείωσαν τη μεγαλύτερη συμμετοχή σε αξίες στις εγχώριες πωλήσεις το Α' εξάμηνο του 2023, είναι:

- Betadine 22,5%- Κατέχει την πρώτη #1 θέση σε μερίδιο αγοράς 42,0% στην κατηγορία της αντισηψίας.
- Prostatept 10,7% - Με ένδειξη στον καρκίνο του προστάτη είναι ο ηγέτης στην αγορά της Λευπρορελίνης με μερίδιο σε πωλήσεις 28,6% σε αξίες.
- Memodrin 8,8% - Με ένδειξη στην Ήπια Νοητική Διαταραχή, είναι ο ηγέτης στην αγορά των Νοοτρόπων με μερίδιο 56,4% σε αξίες, ενώ διατηρεί υψηλούς ρυθμούς ανάπτυξης.
- Eleveon 6,5% παρουσιάζει αυξητικό ρυθμό ανάπτυξης στην αγορά της επλερενόνης (51,5% σε αξίες), ενώ η συνολική αγορά αυξάνεται κατά 9,4%.
- Helides 5,7% - Με κύρια ένδειξη στην γαστροοισοφαγική παλινδρόμηση, παρουσιάζει θετικό ρυθμό ανάπτυξης τόσο στην αγορά της εσομεπραζόλης (85,3% σε αξίες).
- Nitrong 4,9% - Διαδερμικό σύστημα TNG 3ης γενιάς με ένδειξη τη στηθάγχη και τη συμφορητική καρδιακή ανεπάρκεια. Το Nitrong TTS κατέχει την πρώτη θέση στην αγορά των διαδερμικών TNG με μερίδιο 87,3% σε αξίες.
- Abiraterone – 4,8% Με ένδειξη στον μεταστατικό καρκίνο του προστάτη. Συγχρησιμοποιείται με το Prostatept στην συγκεκριμένη ένδειξη ενισχύοντας περαιτέρω τη δυναμική της εταιρείας στη συγκεκριμένη κατηγορία.

- Rovastine 4,7% με ένδειξη στην υπερχοληστερολαιμία αύξησε το μερίδιο του κατά 0,6 μονάδες σε αξίες συγκριτικά με το προηγούμενο έτος ενώ παρουσίασε τον υψηλότερο ρυθμό ανάπτυξης με 44,7% στην κατηγορία του.
- Kerlone 4,2% - Με ένδειξη στην αρτηριακή υπέρταση και μείωση των προσβολών στηθάγχης καταγράφει ένα μερίδιο 4,0% σε μια ιδιαίτερα ώριμη αλλά και μεγάλη αγορά.
- Fentadur 3,8% - Με ένδειξη στον πόνο (κυρίως καρκινικό), που δεν μπορεί να αντιμετωπιστεί χωρίς οπιοειδή αναλγητικά, συνεχίζει την αναπτυξιακή πορεία του ενισχύοντας την ήδη ηγετική θέση στην αγορά των διαδερμικών φαιντανύλης, με μερίδιο σε αξίες 76,0% και διατηρώντας σημαντικά υψηλό ρυθμό ανάπτυξης (6,8 %).

Σημαντικό επίσης γεγονός τόσο για την εταιρεία όσο και για την ελληνική αγορά αποτελεί και η κυκλοφορία του 1ου γενόσημου σκευάσματος κεντρικής φαιντανύλης υπογλώσσιας χορήγησης με την εμπορική ονομασία Fentanyl/Sandoz, με ένδειξη την θεραπεία του καρκινικού παραξυσμικού πόνου, που είναι από ένας από τους πιο έντονους και δύσκολα αντιμετωπίσιμους τύπους πόνου.

Το Fentanyl/Sandoz με ταχεία διείσδυση έφτασε ήδη σε μερίδιο αγοράς 8,6 % σε τεμάχια τον Ιούνιο 2023 .

Τέλος, με την έναρξη διάθεσης των 4 νέων φαρμακευτικών προϊόντων Sitagliptin/Zentiva® (Σιταγλιπτίνη), Jamesi® (Σιταγλιπτίνη/Υδροχλωρική Μετορμίνη), Viglita (Βιλνταγλιπτίνη και Ipinzan (Βιλνταγλιπτίνη/Μετορμίνη), ο Όμιλος στην Ελλάδα εισέρχεται για πρώτη φορά στη θεραπευτική κατηγορία του Σακχαρώδη Διαβήτη. Ο Σακχαρώδης Διαβήτης είναι μία από τις πιο συχνές νόσους παγκοσμίως, με ραγδαίο ρυθμό ανάπτυξης, ενώ στην Ελλάδα σήμερα, εκτιμάται ότι πάνω από το 11% του ενήλικου πληθυσμού πάσχει από Σακχαρώδη Διαβήτη.

Το Consumer Health Care (CHC) τμήμα του Ομίλου, ολοκλήρωσε το πρώτο εξάμηνο του έτους καταγράφοντας σημαντική άνοδο 27,5% σε αξία, στο portfolio των OTC προϊόντων. Σε αυτή την αύξηση σημαντική συνεισφορά είχε το brand Betadine με αύξηση 23,3%. Το Algon με τη σειρά του, αξιοποιώντας την επένδυση και το ολοκληρωμένο 360ο πλάνο υποστήριξης κατέγραψε αύξηση 25,9%. Στις αρχές του έτους το τμήμα ξεκίνησε την ενεργή προώθηση των προϊόντων LIFELAB CBD πετυχαίνοντας 255 συνεργασίες φαρμακείων ως απευθείας διανομή και 34 αντίστοιχα στην αγορά των φαρμακαποθηκών. Η διάθεση στην αγορά των ως άνω προϊόντων σηματοδοτεί ταυτόχρονα την είσοδο της εταιρείας σε μια νέα και πολύ αναπτυσσόμενη κατηγορία, αυτή των συμπληρωμάτων διατροφής και στοχεύει στην ενίσχυση της παρουσίας της στην αγορά φαρμακείου.

Ορισμοί και Συμφωνία Εναλλακτικών Δεικτών Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)

Στο πλαίσιο λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό του καθώς και για την αξιολόγηση των επιδόσεων του, ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ»). Αυτοί οι δείκτες εξυπηρετούν κατά κύριο λόγο στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου, της χρηματοοικονομικής του θέσης καθώς και της κατάστασης ταμειακών ροών. Οι εναλλακτικοί δείκτες (ΕΔΜΑ) θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

Εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης

Κατά την περιγραφή των εξελίξεων και επιδόσεων του Ομίλου, χρησιμοποιούνται δείκτες όπως το EBITDA (προ και μετά από προσαρμογές), το EBIT (προ και μετά από προσαρμογές) και ο Καθαρός Δανεισμός.

EBIT (Ο δείκτης κερδών πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες και φόρους)

Ο δείκτης EBIT προέρχεται απευθείας από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, γραμμή «Λειτουργικά κέρδη (ζημιές) προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και φόρων» και εξυπηρετεί στην καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας. Το προσαρμοσμένο EBIT υπολογίζεται εξαιρώντας την επίδραση από την αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων, τις αποτιμήσεις ομολόγων και τις αποτιμήσεις μετοχών . Το περιθώριο EBIT (%) υπολογίζεται διαιρώντας το EBIT με το σύνολο του κύκλου εργασιών.

Το Α' Εξάμηνο του 2023 το περιθώριο του προσαρμοσμένου EBIT ήταν 13,1% για τον Όμιλο (2022:14,4%) και 21,9% (2022:12,3%) για την Εταιρεία.

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ EBIT ΟΜΙΛΟΥ | | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>30/6/2023</u> | <u>30/6/2022</u> |
| Λειτουργικά κέρδη (ζημιές) προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και φόρων | 3.912 | 2.921 |
| EBIT (προ προσαρμογών για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα) | 3.912 | 2.921 |
| Προσαρμογές: | | |
| Αποτίμηση Ομολόγων | (48) | 142 |
| Αποτίμηση μετοχών | (1) | 0 |
| Συνολικές προσαρμογές | (49) | 142 |
| EBIT (μετά τις προσαρμογές) | 3.863 | 3.062 |
| Περιθώριο EBIT (μετά τις προσαρμογές) | 13,1% | 14,4% |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ EBIT ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>30/6/2023</u> | <u>30/6/2022</u> |
| Λειτουργικά κέρδη (ζημιές) προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και φόρων | 3.812 | 1.185 |
| EBIT (προ προσαρμογών για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα) | 3.812 | 1.185 |
| Προσαρμογές: | | |
| Αποτίμηση Ομολόγων | (48) | 142 |
| Συνολικές προσαρμογές | (48) | 142 |
| EBIT (μετά τις προσαρμογές) | 3.765 | 1.327 |
| Περιθώριο EBIT (μετά τις προσαρμογές) | 21,9% | 12,3% |

EBITDA (Ο δείκτης λειτουργικών κερδών πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες, αποσβέσεις και απομειώσεις και φόρους).

Ο δείκτης EBITDA επίσης εξυπηρετεί στην καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας και υπολογίζεται ως κέρδη προ φόρων πλέον τις αποσβέσεις και πλέον το σύνολο των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων. Το προσαρμοσμένο EBITDA υπολογίζεται ως το EBITDA πλέον/(μείον) τη ζημία/(κέρδος) από την αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων, πλέον/(μείον) τη ζημία (κέρδος) από την αποτίμηση ομολόγων και πλέον/(μείον) τη ζημία/(κέρδος) από την αποτίμηση μετοχών. Το περιθώριο EBITDA (%) υπολογίζεται διαιρώντας το EBITDA με το σύνολο του κύκλου εργασιών.

Το Α' Εξάμηνο του 2023 το προσαρμοσμένο EBITDA του Ομίλου διαμορφώθηκε σε Ευρώ 6.059 έναντι Ευρώ 3.874 την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και για την Εταιρεία Ευρώ 5.758 έναντι Ευρώ 1.933 αντίστοιχα. Το περιθώριο προσαρμοσμένου EBITDA του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 20,6% το Α' Εξάμηνο του 2023 έναντι 18,3% το 2022 και για την Εταιρεία 33,5% έναντι 17,9% το 2022, αντίστοιχα.

Καθαρός Δανεισμός

Ο Καθαρός Δανεισμός χρησιμοποιείται για να αξιολογηθεί η κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου και της Εταιρείας και η δυνατότητα μόχλευσης. Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται προσθέτοντας στα μακροπρόθεσμα δάνεια, το βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων, τα βραχυπρόθεσμα δάνεια, τις λοιπές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και αφαιρώντας από το σύνολο τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα καθώς και τις επενδύσεις σε άμεσα ρευστοποιήσιμα και υψηλής εξασφάλισης χρηματοοικονομικά στοιχεία (τραπεζικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια ελληνικού δημοσίου). Μετά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που σχετίζονται με μισθώσεις περιλαμβάνονται στον υπολογισμό του καθαρού δανεισμού από το 2019 και μετά.

| Καθαρός Δανεισμός σε Ευρώ εκατ. | Όμιλος | | Εταιρεία | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30/6/2023 | 31/12/2022 | 30/6/2023 | 31/12/2022 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια (α) | 14,89 | 14,94 | 14,51 | 14,63 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια (β) | 20,71 | 22,12 | 13,61 | 14,64 |
| Δανειακά κεφάλαια (γ=α+β) | 35,60 | 37,07 | 28,12 | 29,27 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (δ) | 14,41 | 18,24 | 12,76 | 16,97 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (Τραπεζικά Ομόλογα και Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου) (ε) | 2,44 | 0,00 | 2,44 | 0,00 |
| Καθαρός Δανεισμός (ζ=γ-δ-ε) | 18,75 | 18,82 | 12,91 | 12,30 |

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2023

Εντός των μηνών Ιουλίου και Αυγούστου 2023 ο Όμιλος προέβη σε αποπληρωμές ποσού Ευρώ 3,93 εκατ. ομολογιακών δανείων και ποσού Ευρώ 0,66 εκατ. λοιπών τραπεζικών δανείων (Ευρώ 0,75 εκατ. και 0,64 εκατ. αντίστοιχα αφορούν στη μητρική εταιρεία).

Κατόπιν των ανωτέρω πληρωμών, το υπόλοιπο του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου προς αναχρηματοδότηση, διαμορφώνεται σε Ευρώ 12,96 εκατ. (εκ των οποίων Ευρώ 11,84 αφορούν στη μητρική εταιρεία).

Την 06/09/2023 η τράπεζα Optima Bank ενέκρινε για την Εταιρεία κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 10,50 εκατ. επταετούς διάρκειας πληρωτέο σε εξαμηνιαίες δόσεις. Το εναπομείναν υπόλοιπο του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου κατά την ως άνω ημερομηνία ποσού 2,46 εκατ. θα αποπληρωθεί από τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου κατά την ημερομηνία εκταμίευσης του ως άνω δανείου.

ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Γενικά

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτίθεται στους παρακάτω κινδύνους:

Επιχειρηματικοί κίνδυνοι

Πιστωτικός κίνδυνος

Κίνδυνος ρευστότητας

Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Λειτουργικός κίνδυνος

Επιχειρηματικοί κίνδυνοι

Ο Όμιλος εκτίθεται στους κινδύνους που απορρέουν από τη γενικότερη οικονομική αβεβαιότητα που χαρακτηρίζει την ελληνική αγορά, κίνδυνοι που είναι ιδιαίτερα αυξημένοι στο χώρο που δραστηριοποιείται, λόγω της επιρροής των εκάστοτε οικονομικών ή/και άλλων μέτρων που λαμβάνονται από την Πολιτεία. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος προχωράει στις ενδεδειγμένες ενέργειες αναδιοργάνωσης, ορθολογικοποίησης του κόστους και βελτίωσης των λειτουργικών ταμειακών ροών, προκειμένου να ανταποκριθεί στα νέα δεδομένα και να μπορεί να αξιοποιήσει όλες τις δυνατότητες της αγοράς.

Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ζημίας σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις. Σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις από πελάτες και τη χορήγηση χρηματοοικονομικών εγγυήσεων σε θυγατρικές εταιρείες.

Η πολιτική του Ομίλου είναι να παρέχονται χρηματοοικονομικές εγγυήσεις μόνο από μητρικές προς θυγατρικές εταιρείες.

Η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού αντιπροσωπεύει τη μέγιστη πιθανή έκθεση του Ομίλου και της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο.

Στο πλαίσιο του οικονομικού περιβάλλοντος που έχει δημιουργηθεί, δεν διαφαίνεται μεγαλύτερη έκθεση στον κίνδυνο επισφάλειας, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων γίνεται σε μεγάλες φαρμακαποθήκες με ικανοποιητική συμπεριφορά πληρωμών. Μεγαλύτερη έκθεση σε κίνδυνο επισφάλειας προέρχεται από πελάτες φαρμακοποιούς, οι οποίοι εισπράττουν καθυστερημένα οφειλές του ΕΟΠΥΥ.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στην αδυναμία της Εταιρείας και του Ομίλου να εκπληρώσουν τις χρηματοοικονομικές τους υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία και ο Όμιλος είναι να διασφαλίζουν, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχουν αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνουν τις υποχρεώσεις τους όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνθήκες αλλά και σε δύσκολες συνθήκες τους.

Για την αποφυγή των κινδύνων ρευστότητας, η Εταιρεία και ο Όμιλος διενεργούν πρόβλεψη ταμειακών ροών για περίοδο έτους κατά τη σύνταξη του ετήσιου προϋπολογισμού και μηνιαία κυλιόμενη πρόβλεψη ενός μήνα, έτσι ώστε να εξασφαλίζουν ότι διαθέτουν αρκετά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψουν τις λειτουργικές τους ανάγκες, συμπεριλαμβανομένης της κάλυψης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων τους. Η πολιτική αυτή δεν λαμβάνει υπόψη της τη σχετική επίδραση από ξαφνικές αλλαγές στην πολιτική τιμολόγησης, επιδότησης και επιβολής rebates και clawbacks, που εφαρμόζει η Πολιτεία στο χώρο των φαρμάκων ή ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν.

Επιπροσθέτως, η Εταιρεία και ο Όμιλος διατηρούν γραμμές πίστωσης με συνεργαζόμενες τράπεζες. Οι παραπάνω γραμμές πίστωσης επιβαρύνονται με κυμαινόμενο επιτόκιο πλέον του περιθωρίου κέρδους των τραπεζών και μέρος αυτών καλύπτονται με εμπορικές απαιτήσεις, ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου, μετοχές θυγατρικών εταιρειών και προσημειώσεις επί ενσωμάτων παγίων στοιχείων. Περαιτέρω ανάλυση για τον κίνδυνο ρευστότητας παρέχεται στις σημειώσεις των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο αλλαγών τιμών, όπως οι συναλλαγματικές ισοτιμίες και τα επιτόκια, που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου ή την αξία των χρηματοοικονομικών τους μέσων. Το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών του Ομίλου με χώρες εκτός Ελλάδας διενεργείται με βάση το Ευρώ. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία δεν υπόκειται σε συναλλαγματικό κίνδυνο όσον αφορά τις δανειακές της υποχρεώσεις δεδομένου ότι το σύνολό τους είναι σε Ευρώ.

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται επίσης στις αλλαγές στην πολιτική των δαπανών στον τομέα της Υγείας, που οδηγεί σε μειώσεις στις τιμές των φαρμάκων, αλλαγές στη θετική λίστα αποζημιωμένων συνταγογραφούμενων φαρμάκων, επιβολή έκτακτων φόρων ή/και εισφορών των φαρμακευτικών εταιρειών, απεργίες στο χώρο των φαρμακείων ή/και φαρμακαποθηκών, κ.α., που επηρεάζουν αρνητικά τις πωλήσεις και τα αποτελέσματα των εταιρειών του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην εγχώρια αγορά.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία χρηματοδοτούν τις ανάγκες τους σε κεφάλαια κίνησης μέσω τραπεζικού δανεισμού, με αποτέλεσμα να επιβαρύνουν τα αποτελέσματά τους με χρεωστικούς τόκους. Αυξητικές τάσεις στα επιτόκια θα έχουν αρνητική επίπτωση στα αποτελέσματα, καθώς η Εταιρεία και ο Όμιλος θα επιβαρύνονται με επιπλέον κόστος δανεισμού. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν χρησιμοποιούν παράγωγα

χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να διαχειριστούν τον κίνδυνο των επιτοκίων.

Λειτουργικός κίνδυνος

Λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της άμεσης ή έμμεσης ζημίας που προκύπτει από αιτίες που σχετίζονται με τις διαδικασίες, το προσωπικό της Εταιρείας, την τεχνολογία και τις υποδομές, καθώς και από εξωτερικούς παράγοντες (πλην του πιστωτικού κινδύνου, του κινδύνου αγοράς και ρευστότητας), όπως αυτές προκύπτουν από νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα εταιρικής συμπεριφοράς. Λειτουργικοί κίνδυνοι προκύπτουν από το σύνολο των εργασιών της Εταιρείας. Στόχος της Εταιρείας είναι η διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου, έτσι ώστε να αποφευχθεί ο κίνδυνος οικονομικών ζημιών και προσβολής της φήμης της.

Για τη διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου έχουν θεσπιστεί γενικά πρότυπα, όπως κατάλληλος διαχωρισμός των καθηκόντων, συμφωνία και παρακολούθηση συναλλαγών, συμμόρφωση με ρυθμιστικές και άλλες νομικές απαιτήσεις, κ.α.

Ειδική αναφορά στις επιπτώσεις του κορωνοϊού COVID-19

Η εξάπλωση της πανδημίας Covid-19, που έχει ως αποτέλεσμα την παγκόσμια αβεβαιότητα και αναταραχή της αγοράς καθώς και τη λήψη έκτακτων περιοριστικών μέτρων σε διεθνές επίπεδο, συνεχίστηκε και το 2023. Όλες οι εταιρείες του Ομίλου προσαρμόστηκαν ήδη από το 2020 στις νέες συνθήκες, ενώ η Διοίκηση λαμβάνει διαρκώς όλα τα απαραίτητα μέτρα για την απρόσκοπτη λειτουργία της παραγωγής και της εφοδιαστικής αλυσίδας, καθώς και την προστασία και ασφάλεια των εργαζομένων της.

Με βάση τα έως τώρα δεδομένα και τις εξελίξεις αναφορικά με την αντιμετώπιση της νόσου στο προσεχές μέλλον, καθώς και τη διαρκή και έντονη επισκόπηση της Διοίκησης στις προτάσεις και εισηγήσεις των αρμόδιων φορέων, υπάρχει η πεποίθηση ότι η εξάπλωση της νόσου δεν θα επηρεάσει σημαντικά την πορεία του Ομίλου.

Πόλεμος μεταξύ Ρωσίας-Ουκρανίας

Η γεωπολιτική ένταση που επικρατεί λόγω του πολέμου στην Ουκρανία σε συνδυασμό με την ενεργειακή κρίση, τις διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα και την άνοδο του πληθωρισμού, αποτελούν παράγοντες που θα επηρεάσουν τις οικονομικές εξελίξεις μέσα στους επόμενους μήνες. Παρότι ο Όμιλος δεν έχει άμεση έκθεση από πλευράς εργασιών ή εξάρτησης από προμηθευτές στην Ουκρανία και τη Ρωσία, τα πιθανά ρίσκα που μπορεί να επέλθουν από τη μείωση του διαθέσιμου εισοδήματος των νοικοκυριών και την πιθανή αύξηση των λειτουργικών εξόδων λόγω πληθωριστικών πιέσεων δεν μπορούν να αγνοηθούν.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Η πολιτική του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας συνίσταται στη διατήρηση σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα επαρκούς βάσης κεφαλαίου, ώστε να εξασφαλίζεται η εμπιστοσύνη των επενδυτών, πιστωτών και της αγοράς στην Εταιρεία και να επιτρέπει τη μελλοντική ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της. Προς αυτήν την κατεύθυνση, συνεισφέρει θετικά η ρύθμιση των δανείων της Εταιρείας σε μακροπρόθεσμη βάση.

Η δυνατότητα εξυπηρέτησης των δανειακών υποχρεώσεων παρακολουθείται με τους δείκτες Καθαρός Δανεισμός/Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) και EBITDA/Καθαροί χρεωστικοί τόκοι.

Δεν υπήρξαν αλλαγές στην προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία σχετικά με τη διαχείριση κεφαλαίου κατά τη διάρκεια της χρήσης.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Ως προς την οικονομική του θέση, ο Όμιλος, κατά την ημερομηνία αναφοράς ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, αλλά και κατά την ημερομηνία έγκρισής τους, εφαρμόζει το επενδυτικό του πρόγραμμα δημιουργώντας συνθήκες περαιτέρω ανάπτυξης των δραστηριοτήτων του στην ελληνική και στη διεθνή αγορά. Η στρατηγική της Εταιρείας και του Ομίλου στοχεύει:

- Ενίσχυση των πωλήσεων του διαδερμικού επιθέματος κλονιδίνης στην Ιταλία υπό την εμπορική επωνυμία Catapresan και η διείσδυση του σε λοιπές ευρωπαϊκές χώρες. Ήδη εντός του πρώτου 6μήνου 2023, οι πωλήσεις του Catapresan στην Ιταλία ανήλθαν σε Ευρώ 3,3 εκατ.
- Η ανάπτυξη, αδειοδότηση, παραγωγή και εμπορική εκμετάλλευση έξι (6) νέων φαρμακευτικών προϊόντων που κυρίως προορίζονται για τις διεθνείς αγορές.
- Διεύρυνση της συνεργασίας με την εταιρεία παραγωγής γενοσήμων ZENTIVA μέσω της προώθησης στην Ελληνική αγορά νέων γενοσήμων φαρμακευτικών προϊόντων, η οποία θα γίνει σταδιακά τα επόμενα χρόνια.
- Στρατηγική συνεργασία με την TIKUN Europe, η οποία είναι πρωτοπόρος φαρμακοβιομηχανία στην έρευνα, ανάπτυξη και παραγωγή προϊόντων φαρμακευτικής κάνναβης στην Ελλάδα, για τη διανομή των νέων προϊόντων της Tikun, τα οποία προβλέπεται να είναι διαθέσιμα στην ελληνική αγορά το 2023. Οι νέες προϊόντικές σειρές της TIKUN Europe αφορούν τόσο στα τελικά προϊόντα φαρμακευτικής κάνναβης που θα παράγονται αποκλειστικά στο εργοστάσιό της στην Ελλάδα, όσο και στη νέα, εξειδικευμένη σειρά συμπληρωμάτων διατροφής κανναβιδιόλης/CBD που θα παράγεται σε πιστοποιημένο εργοστάσιο της Γαλλίας. Η Lavipharm, στο πλαίσιο της συνεργασίας, θα αναλάβει την εμπορική διάθεση των προϊόντων της Tikun. Η διάρκεια της σύμβασης είναι πενταετής με δικαίωμα περαιτέρω ανανέωσης.
- Στη σταθεροποίηση της ηγετικής θέσης του Ομίλου στην ελληνική αγορά των αντισηπτικών.
- Στην κυκλοφορία νέων επώνυμων προϊόντων στην αγορά του ConsumerHealthCare, τα οποία θα συμβάλλουν στην ανάπτυξη πωλήσεων στα φαρμακεία στην ελληνική και διεθνή αγορά

Η στρατηγική της Εταιρείας προϋποθέτει την στήριξη και τον εκσυγχρονισμό της παραγωγικής βάσης της και για το λόγο αυτό, η Εταιρεία έχει ήδη προχωρήσει σε επενδύσεις ύψους 1,4 εκατ., οι οποίες περιλαμβάνουν και νέο μηχανολογικό εξοπλισμό.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕΤΑΞΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, εμφανίζονται στον κατωτέρω αναλυτικό πίνακα:

| 30/6/2023 | ΕΞΟΔΑ | | | ΕΞΟΔΑ | | | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ | ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------|-------------------|------------------|-----------|---------------|--------------|----------------------|
| | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα | Αγορές αποθεμάτων | Αγορές Υπηρεσιών | Χρηματικά | | | |
| Ποσά σε χιλιάδες ευρώ | | | | | | | | | |
| Lavipharm Hellas A.E. | 4.233 | 240 | 13 | - | 94 | - | 11.244 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης LV Hellas A.E. | - | - | - | - | - | - | (2.844) | - | - |
| Castalia Lab. Dermat. A.E. | 4 | 2 | 1 | - | - | - | 264 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης Castalia A.E. | - | - | - | - | - | - | (250) | - | - |
| Pharma Logistics A.E. | - | 2 | 1 | - | - | - | - | 175 | - |
| Pharma Plus A.E. | - | 68 | 4 | 1 | - | - | 15 | - | - |
| Lavipharm Active Services A.E. | 0 | 54 | 39 | - | - | - | - | 80 | - |
| Lavipharm Ltd | - | - | - | - | - | - | 73 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης Lavipharm Ltd | - | - | - | - | - | - | (69) | - | - |
| Laboratoires Lavipharm S.A. | 1.525 | - | - | - | - | 29 | 238 | - | 2.973 |
| T & A Holding | - | - | - | - | 10 | - | - | 66 | 115 |
| Lavisoft MAE | - | 6 | 2 | - | - | - | 1.917 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης Lavisoft | - | - | - | - | - | - | (543) | - | - |
| Atlantis | - | - | - | - | - | - | 377 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης Atlantis | - | - | - | - | - | - | (377) | - | - |
| Integra Centre MAE | - | - | 2 | - | - | - | 16 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης Integra | - | - | - | - | - | - | (16) | - | - |
| Eastern Europe | - | - | - | - | - | - | 2 | - | - |
| Πρόβλεψη απομείωσης Eastern Europe | - | - | - | - | - | - | (2) | - | - |
| Lavipharm Group Holding | - | - | - | - | 60 | - | - | 8.586 | - |
| Technomed | - | - | 23 | - | - | - | 77 | - | - |
| Λοιπά σχετιζόμενα μέρη | - | - | - | - | - | - | - | 14 | 695 |
| Σύνολο | 5.762 | 371 | 86 | 1 | 164 | 29 | 10.123 | 8.922 | 3.783 |

Τέλος, οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας κατά τη χρήση 1/1-30/06/2023 διαμορφώθηκαν σε Ευρώ 668 (30/06/2022: Ευρώ 639), ενώ οι αντίστοιχες του Ομίλου σε Ευρώ 753 (30/06/2022: Ευρώ 744).

Παιανία, 21 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ

ΜΗΝΑΣ ΤΑΝΕΣ

Δ. Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Η συνημμένη Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της LAVIPHARM A.E. την 21/09/2023 και έχει δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή της στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση <http://www.lavipharm.com> σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικών Αναφορών (ΔΠΧΑ).

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

| ΣΗΜ. | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | |
| Κύκλος εργασιών | 5 | 29.455 | 21.198 | 17.172 | 10.827 |
| Κόστος πωλήσεων | 7 | (17.226) | (12.628) | (9.886) | (6.319) |
| Μικτά αποτελέσματα | | 12.229 | 8.570 | 7.286 | 4.508 |
| Λοιπά λειτουργικά έσοδα | 6 | 837 | 2.074 | 429 | 341 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 7 | (2.778) | (2.605) | (2.146) | (1.851) |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 7 | (5.846) | (4.523) | (1.445) | (1.232) |
| Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | 7 | (236) | (382) | (236) | (382) |
| Αποτίμηση Ομολόγων | 16 | 48 | (142) | 48 | (142) |
| Αποτίμηση μετοχών | | 1 | - | - | - |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 6 | (342) | (71) | (123) | (57) |
| Λειτουργικά κέρδη προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και φόρων | | 3.912 | 2.921 | 3.812 | 1.185 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 8 | 132 | 12 | 132 | 12 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 8 | (1.186) | (825) | (839) | (564) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων | | (1.054) | (813) | (707) | (552) |
| Κέρδη προ φόρων | | 2.859 | 2.108 | 3.105 | 633 |
| Φόρος εισοδήματος | 9 | (641) | (211) | (568) | (225) |
| Κέρδη μετά από φόρους (Α) | | 2.218 | 1.897 | 2.537 | 408 |
| Κατανέμονται σε: | | | | | |
| Ιδιοκτήτες μητρικής | | 2.218 | 1.901 | 2.537 | 408 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 0 | (4) | - | - |
| | | 2.218 | 1.897 | 2.537 | 408 |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους (Β) | | - | - | - | - |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (Α+Β) | | 2.218 | 1.897 | 2.537 | 408 |
| Κατανέμονται σε: | | | | | |
| Ιδιοκτήτες μητρικής | | 2.218 | 1.901 | 2.537 | 408 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 0 | (4) | - | - |
| | | 2.218 | 1.897 | 2.537 | 408 |
| Βασικά Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ) | 22 | 0,01 | 0,11 | 0,02 | 0,02 |
| Προσαρμοσμένα Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ) | 22 | 0,01 | 0,11 | 0,02 | 0,02 |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις στις σελίδες 19-48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | ΣΗΜ. | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------|------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | | |
| Ενσώματα πάγια | 10 | 6.655 | 6.410 | 6.598 | 6.357 |
| Δικαιώματα Χρήσης | 10α | 10.540 | 10.646 | 10.026 | 10.187 |
| Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 11 | 45.507 | 46.195 | 45.139 | 45.796 |
| Επενδυτικά ακίνητα | | 2.297 | 2.297 | 2.297 | 2.297 |
| Συμμετοχές σε συγγενείς και θυγατρικές εταιρείες | | - | - | 22.194 | 22.194 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 21 | 1.806 | 2.370 | 1.565 | 2.133 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | 16 | 1.006 | 524 | 1.006 | 524 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 12 | 95 | 126 | 47 | 44 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 67.906 | 68.568 | 88.871 | 89.532 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | | |
| Αποθέματα | 14 | 13.803 | 10.226 | 10.195 | 6.624 |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 15 | 19.633 | 17.130 | 15.666 | 13.499 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | 16 | 3 | 1 | 0 | - |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στο αποσβεσμένο κόστος | 16 | 1.967 | - | 1.967 | - |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 17 | 14.406 | 18.243 | 12.764 | 16.969 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 49.812 | 45.600 | 40.592 | 37.092 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ | | 117.718 | 114.168 | 129.463 | 126.624 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | | 50.361 | 50.361 | 50.361 | 50.361 |
| Διαφορά υπέρ το άρτιο | | 7.413 | 7.413 | 7.413 | 7.413 |
| Λοιπά αποθεματικά | | 16.966 | 16.769 | 16.796 | 16.600 |
| Αποτέλεσμα εις νέο | | (32.244) | (34.265) | 6.271 | 3.930 |
| Σύνολο | | 42.496 | 40.278 | 80.841 | 78.304 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 35 | 35 | - | - |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 42.530 | 40.313 | 80.841 | 78.304 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Δάνεια | 19 | 3.932 | 3.958 | 3.911 | 3.937 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων | 20 | 10.958 | 10.987 | 10.601 | 10.692 |
| Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 988 | 937 | 744 | 707 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 13 | 11.936 | 12.233 | 8.744 | 9.328 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 27.815 | 28.115 | 24.000 | 24.663,93 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 18 | 26.083 | 23.109 | 11.016 | 9.017 |
| Φόρος εισοδήματος πληρωτέος | | 578 | 509 | - | 1 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων | 20 | 509 | 518 | 334 | 342 |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια | 19 | 20.203 | 21.604 | 13.272 | 14.296 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 47.373 | 45.740 | 24.622 | 23.656 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 75.187 | 73.855 | 48.622 | 48.320 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 117.718 | 114.168 | 129.463 | 126.624 |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις στις σελίδες 19-48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

| ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | | | |
|--|---------------------------|-------------------|------------------------------------|-----------|--------------------------|--------|---------|
| Μετοχικό Κεφάλαιο | Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο | Λοιπά Αποθεματικά | Υπόλοιπο Κερδών / (Ζημιών) εις νέο | Σύνολο | Μη ελέγχουσες συμμετοχές | Σύνολο | |
| Υπόλοιπο 01/01/2022 | 51.081 | 84.418 | 16.635 | (162.110) | (9.977) | 39 | (9.937) |
| Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους | - | - | - | 1.901 | 1.901 | (4) | 1.897 |
| Αύξηση / (Μείωση) μετοχικού κεφαλαίου | (45.973) | (81.038) | - | 127.011 | - | - | - |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | 5.108 | 3.380 | 16.635 | (33.198) | (8.075) | 35 | (8.040) |
| Υπόλοιπο την 1/1/2023 | 50.361 | 7.413 | 16.769 | (34.265) | 40.278 | 35 | 40.313 |
| Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού από τα κέρδη της χρήσης 2022 | - | - | 197 | (197) | - | - | - |
| Κέρδη / (Ζημιές) χρήσεως μετά από φόρους | - | - | - | 2.218 | 2.218 | 0 | 2.218 |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | 50.361 | 7.413 | 16.966 | (32.244) | 42.496 | 35 | 42.530 |

| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | |
|--|---------------------------|-------------------|------------------------------------|-----------|--------|
| Μετοχικό Κεφάλαιο | Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο | Λοιπά Αποθεματικά | Υπόλοιπο Κερδών / (Ζημιών) εις νέο | Σύνολο | |
| Υπόλοιπο 01/01/2022 | 51.081 | 84.418 | 16.517 | (127.011) | 25.005 |
| Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους | - | - | - | 408 | 408 |
| Αύξηση / (Μείωση) μετοχικού κεφαλαίου | (45.973) | (81.038) | - | 127.011 | - |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | 5.108 | 3.380 | 16.517 | 408 | 25.413 |
| Υπόλοιπο την 1/1/2023 | 50.361 | 7.413 | 16.600 | 3.930 | 78.304 |
| Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού από τα κέρδη της χρήσης 2022 | - | - | 197 | (197) | - |
| Κέρδη / (Ζημιές) χρήσεως μετά από φόρους | - | - | - | 2.537 | 2.537 |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | 50.361 | 7.413 | 16.796 | 6.271 | 80.841 |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις στις σελίδες 19-48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Ταμειακών Ροών

| | ΣΗΜ. | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | | | |
| Κέρδη προ φόρων | | 2.859 | 2.108 | 3.105 | 632 |
| Αναπροσαρμογές για: | | | | | |
| Αποσβέσεις | | 2.196 | 811 | 1.993 | 606 |
| Αποτίμηση Ομολόγων | 16 | (48) | 142 | (48) | 142 |
| Προβλέψεις (περιλαμβάνει δεδουλευμένα έξοδα) | | 285 | 268 | (270) | 87 |
| Αποτελέσματα (κέρδη και ζημίες επενδυτικής δραστηριότητας) | | - | (18) | - | (17) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 8 | (132) | - | (132) | - |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 8 | 1.186 | 825 | 839 | 564 |
| | | 6.345 | 4.136 | 5.488 | 2.014 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες | | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | | (3.538) | (2.206) | (3.540) | (1.564) |
| Μείωση / (αύξηση) πελατών και λοιπών απαιτήσεων | | (2.451) | 266 | (2.091) | 1.457 |
| Μείωση / (αύξηση) λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | | 32 | 141 | 521 | 141 |
| (Μείωση) / αύξηση προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων | | 2.333 | 929 | 1.071 | 591 |
| Μείον: | | | | | |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα πληρωθέντα | | (1.193) | (825) | (845) | (568) |
| Καθαρές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | 1.528 | 2.441 | 603 | 2.071 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | | | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | 10,11 | (1.215) | (499) | (1.155) | (493) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | | - | 4 | - | 4 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | | 81 | 20 | 81 | 20 |
| Καθαρές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | (1.134) | (475) | (1.074) | (469) |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | | |
| Αντληθέντα δάνεια | 19 | 14.152 | 11.354 | - | - |
| Αγορά ομολόγων & εντόκων γραμματίων ελλ.δημοσίου | 16 | (2.428) | - | (2.428) | - |
| Εξοφλήσεις δανείων | 19 | (15.592) | (11.858) | (1.057) | (949) |
| Εξοφλήσεις μισθώσεων | 20 | (363) | (361) | (249) | (254) |
| Καθαρές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | (4.231) | (864) | (3.734) | (1.202) |
| Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και στα ισοδύναμα | | (3.838) | 1.102 | (4.205) | 400 |
| Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | - | - | - | - |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης | | 18.243 | 1.638 | 16.969 | 824 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης | | 14.406 | 2.740 | 12.764 | 1.224 |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις στις σελίδες 19-48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023****1. Γενικές πληροφορίες**

Ο Όμιλος περιλαμβάνει τις ακόλουθες εταιρείες:

LAVIPHARM A.E. (Μητρική)

Η εταιρεία LAVIPHARM A.E. είναι Ανώνυμη Εταιρεία, έχει την έδρα της στην Παιανία Αττικής και δραστηριοποιείται στο χώρο των Φαρμακευτικών, Χημικών και Καλλυντικών προϊόντων και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας ανέρχονταν την 30 Ιουνίου 2023 σε 184 άτομα.

LAVIPHARM HELLAS A.E.

Ιδρύθηκε το 1992 με έδρα την Παιανία Αττικής και δραστηριοποιείται στον κλάδο συνταγογραφούμενων και μη συνταγογραφούμενων φαρμάκων. Απασχολεί 72 άτομα την 30/06/2023.

LAVIPHARM ACTIVE SERVICES M.A.E.

Ιδρύθηκε το 1994 με έδρα την Παιανία Αττικής και δραστηριοποιείται στην εμπορία φαρμακευτικών προϊόντων και συναφών ειδών που πωλούνται σε φαρμακεία. Απασχολεί 27 άτομα την 30/06/2023.

PHARMA PLUS Εξυπηρέτηση Φαρμακείων Α.Ε.

Ιδρύθηκε το 2000 με έδρα την Παιανία Αττικής και δραστηριοποιείται στην παροχή υπηρεσιών προς τα φαρμακεία. Απασχολεί 15 άτομα την 30/06/2023.

PHARMA LOGISTICS A.E.

Ιδρύθηκε το 2001 με έδρα την Παιανία Αττικής και δραστηριοποιήθηκε στην παροχή υπηρεσιών Logistics. Στις 31/12/2009, έληξε η διάρκεια διαφόρων συμβάσεων με πολυεθνικές φαρμακευτικές εταιρίες, δυνάμει των οποίων η Pharma Logistics AE παρείχε υπηρεσίες logistics. Με τη διακοπή των συνεργασιών αυτών, επήλθε συρρίκνωση του κύκλου εργασιών της. Στο πλαίσιο αυτό, και για την ορθολογικότερη κατανομή πόρων εντός των εταιριών του Ομίλου, αποφασίστηκε η μεταφορά/εκχώρηση των εναπομεινουσών συμβάσεων της Pharma Logistics στη μητρική Lavipharm AE, η οποία και τις εκτελεί πλέον παρέχοντας τις σχετικές υπηρεσίες.

Δεν απασχολεί προσωπικό την 30/06/2023. Η Διοίκηση της μελετά όλες τις δυνατότητες αξιοποίησης της εταιρείας σε συναφείς δραστηριότητες.

CASTALIA LABORATOIRES DERMATOLOGIQUES M.A.E.

Ιδρύθηκε το 2004 με έδρα την Παιανία Αττικής και δραστηριοποιείται στο χώρο των καλλυντικών. Δεν απασχολεί προσωπικό την 30/6/2023.

LAVIPHARM LIMITED LTD

Ιδρύθηκε το 2001 με έδρα τη Λευκωσία της Κύπρου και δραστηριοποιείται στην εισαγωγή, προώθηση και πώληση φαρμακευτικών προϊόντων και καλλυντικών. Δεν απασχολεί προσωπικό την 30/06/2023. Η Διοίκηση της μελετά όλες τις δυνατότητες αξιοποίησης της εταιρείας σε συναφείς δραστηριότητες.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ LAVIPHARM A.E.

| Όμιλος LAVIPHARM A.E. | | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------|---------------|------------------|------------|
| Όνομα Εταιρείας | Μέθοδος Ενοποίησης | | Δραστηριότητα | % συμμετοχής την | |
| | | | | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| · Lavipharm A.E. | Μητρική | Βιομηχανική και Εμπορική | | - | - |
| · Lavipharm Hellas A.E. | Ολική | Βιομηχανική και Εμπορική | | 99,92% | 99,92% |
| · L.A.S. M.A.E | Ολική | Φαρμακαποθήκη | | 100,00% | 100,00% |
| · Pharma Logistics A.E. | Ολική | Υπηρεσίες διανομής | | 96,52% | 96,52% |
| · Pharma Plus Εξυπηρέτηση Φαρμακείων A.E. | Ολική | Εξυπηρέτηση Φαρμακείων | | 95,69% | 95,69% |
| · Castalia Laboratoires Dermatologiques M.A.E. | Ολική | Εμπορική | | 100,00% | 100,00% |
| · Lavipharm Limited | Ολική | Υπηρεσίες διανομής | | 100,00% | 100,00% |

Η εταιρεία Lavipharm A.E. έχει τη δυνατότητα διορισμού της πλειοψηφίας του Διοικητικού Συμβουλίου όλων των ενοποιούμενων με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης εταιρειών.

| ΕΝΟΠΟΙΟΥΜΕΝΕΣ ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ LAVIPHARM A.E. ΠΟΥ ΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΤΟΥΣ ΤΗΝ 30/06/2023 ΕΙΝΑΙ ΜΙΚΡΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΤΟ 1/2 ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Η ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΑ | | | |
|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ |
| | 30/06/2023 | | 30/06/2023 |
| LAVIPHARM HELLAS A.E. | (16.020) | 99,92% | 21.212 |
| Μειον: ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | | | - |
| LAS MAE | 224 | 100,00% | 25.355 |
| Μειον: ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | | | (24.373) |
| CASTALIA LABORATOIRES DERMATOLOGIQUES M.A.E. | 17 | 100,00% | 1.141 |
| Μειον: ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | | | (1.141) |
| LAVIPHARM LIMITED | (184) | 100,00% | 3.198 |
| Μειον: ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | | | (3.198) |
| ΣΥΝΟΛΟ | (15.963) | | 22.194 |

Ο συνολικός αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου Lavipharm A.E. ανέρχονταν την 30η Ιουνίου 2023 σε 298 άτομα.

Όλες οι ανωτέρω συμμετοχές έχουν απαλειφθεί στο σύνολο τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου, λόγω εφαρμογής της μεθόδου της ολικής ενοποίησης.

1.1 Η Lavipharm Active Services παρουσιάζει κέρδη μετά από φόρους ύψους Ευρώ 52 για την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2023, ημερομηνία κατά την οποία το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων είναι θετικό. Στον τομέα Υπηρεσιών Διανομής, ο κύκλος εργασιών της Lavipharm Active Services διαμορφώθηκε το Α' εξάμηνο του 2023 σε Ευρώ 15,47 εκατ. σημειώνοντας μείωση κατά 6,93% έναντι του Α' εξαμήνου του 2022. Το μικτό κέρδος της εταιρείας διαμορφώθηκε σε Ευρώ 953 έναντι Ευρώ 876 το 2022 σημειώνοντας αύξηση κατά 8,91%. Η Εταιρεία έχει υποχρεώσεις έναντι τραπεζών από δάνεια, ύψους Ευρώ 5,95 εκ την 30/06/2023, τα οποία έχει ασφαλίσει με επιταγές, εισπρακτέα γραμμάτια ή/και προσωπική εγγύηση του βασικού της μετόχου.

Η οικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις έχει συνταχθεί με δεδομένη τη συνέχιση της δραστηριότητας της Lavipharm Active Services.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1.2 Η PHARMA PLUS A.E., Εταιρεία παροχής εξειδικευμένων υπηρεσιών στα φαρμακεία παρουσιάζει κέρδη μετά από φόρους ύψους Ευρώ 16 για την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2022 (έναντι ζημίας Ευρώ 122 κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2022), ημερομηνία κατά την οποία το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων είναι θετικό. Οι πωλήσεις της Pharma PLUS, το Α' Εξάμηνο του 2023, ανήλθαν στα Ευρώ 1,50 εκατ. έναντι Ευρώ 1,92 εκατ. το αντίστοιχο διάστημα του 2022.

Η οικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις έχει συνταχθεί με δεδομένη τη συνέχιση της δραστηριότητας της PHARMA PLUS A.E.

1.3 Η LAVIPHARM HELLAS A.E., παρουσιάζει ζημιά μετά από φόρους ύψους Ευρώ 394 για την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2023 έναντι κερδών Ευρώ 1,36 εκ για την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2022, ημερομηνία κατά την οποία το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων είναι αρνητικό. Οι πωλήσεις κατά το Α' εξάμηνο 2023 ανήλθαν σε Ευρώ 11,75 εκατ. έναντι Ευρώ 9,52 την αντίστοιχη περσινή περίοδο σημειώνοντας αύξηση 23,39%.

Η οικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις έχει συνταχθεί με δεδομένη τη συνέχιση της δραστηριότητας της LAVIPHARM HELLAS A.E.

1.4 Η CASTALIA LABORATOIRES DERMATOLOGIQUES M.A.E παρουσιάζει ζημιά μετά από φόρους ύψους Ευρώ 8 για την χρήση που έληξε την 30 Ιουνίου 2023, ημερομηνία κατά την οποία το σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων είναι θετικό.

Η οικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις έχει συνταχθεί με δεδομένη τη συνέχιση της δραστηριότητας της CASTALIA LABORATOIRES DERMATOLOGIQUES M.A.E..

1.5 Η θυγατρική Εταιρεία LAVIPHARM LIMITED LTD , την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2023, είχε αρνητικό σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων. Η Εταιρεία δεν έχει κύκλο εργασιών και η Διοίκηση της μελετά όλες τις δυνατότητες αξιοποίησης της εταιρείας.

1.6 Ο Όμιλος LAVIPHARM, την 30 Ιουνίου 2023, παρουσιάζει κέρδη μετά από φόρους ύψους Ευρώ 2,2 εκατ. ημερομηνία κατά την οποία παρουσιάζει σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ευρώ 42,5 εκατ. και θετικό κεφάλαιο κίνησης Ευρώ 2,4 εκατ.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει μέτρα, προσαρμοζόμενα πάντα στις νέες συνθήκες της αγοράς, με στόχο τη βελτίωση των Ενοποιημένων Αποτελεσμάτων και την ενίσχυση των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου.

2. Βάση σύνταξης της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η ενοποιημένη και εταιρική ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της LAVIPHARM ΑΕ της 30ης Ιουνίου 2023 που καλύπτει περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως και 30 Ιουνίου 2023, έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά».

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας LAVIPHARM ΑΕ καθώς και των θυγατρικών εταιριών της οι οποίες αναφέρονται παρακάτω στην ενότητα 1 «Γενικές Πληροφορίες».

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση είναι εκπεφρασμένη σε χιλιάδες ευρώ και επισημαίνεται πως τυχόν διαφορές στα αθροίσματα, των επισυναπτόμενων συνοπτικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναλύσεων, οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Οι λογιστικές αρχές, βάσει των οποίων συντάχθηκε η εν λόγω ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, είναι συνεπείς με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022, καθώς και όλων των τροποποιήσεων που παρατίθενται στην ενότητα 3.

Η λεπτομερής περιγραφή του πλαισίου καθώς και οι βασικές λογιστικές αρχές έχουν παρατεθεί στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022 οι οποίες καταρτίστηκαν με βάση τα προβλεπόμενα από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Κατά συνέπεια η ανάγνωση της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της περιόδου αναφοράς θα πρέπει να γίνεται πάντοτε σε συνδυασμό με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, ώστε να παρέχεται στον αναγνώστη πιο ολοκληρωμένη πληροφόρηση.

Με σκοπό την ορθή απεικόνιση συγκρίσιμων συναλλαγών έχουν πραγματοποιηθεί ορισμένες ανακατατάξεις κονδυλίων, βλέπε πίνακες παρακάτω. Οι μεταβολές δεν έχουν επηρεάσει τα ίδια κεφάλαια ούτε την κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων του Ομίλου και της Εταιρείας.

| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | Δημοσιευμένα στοιχεία 31/12/2022 | Αναταξινόμησης κονδυλίων για σκοπούς συγκρισιμότητας | Αναμορφωμένα στοιχεία 31/12/2022 |
|--|-------------------------------------|---|--|
| ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | - | 524 | 524 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 650 | -524 | 126 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 17.131 | -1 | 17.130 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων Βραχ/σμα | - | 1 | 1 |

| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | Δημοσιευμένα στοιχεία 31/12/2022 | Αναταξινόμησης κονδυλίων για σκοπούς συγκρισιμότητας | Αναμορφωμένα στοιχεία 31/12/2022 |
|---|-------------------------------------|---|--|
| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | - | 524 | 524 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 568 | -524 | 44 |

| Κατάσταση Ταμειακών Ροών | Δημοσιευμένα στοιχεία 30/06/2022 | Αναταξινόμησης κονδυλίων για σκοπούς συγκρισιμότητας | Αναμορφωμένα στοιχεία 30/06/2022 |
|---|-------------------------------------|---|--|
| ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | |
| (Μείωση) / αύξηση προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων | 979 | (50) | 929 |
| Αποζημιώσεις σε προσωπικό | (198) | 198 | - |
| Καθαρές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | (12.070) | 212 | (11.858) |
| Εξοφλήσεις μισθώσεων | - | (361) | (361) |
| Καθαρές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Κατάσταση Ταμειακών Ροών | Δημοσιευμένα στοιχεία 30/06/2022 | Ανατιζιόμενες κονδυλίων για σκοπούς συγκρισιμότητας | Αναμορφωμένα στοιχεία 30/06/2022 |
|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
| (Μείωση) / αύξηση προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων | 660 | (69) | 591 |
| Αποζημιώσεις σε προσωπικό | (110) | 110 | - |
| Καθαρές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | |
| Εξοφλήσεις δανείων | (1.161) | 212 | (949) |
| Εξοφλήσεις μισθώσεων | - | (254) | (254) |
| Καθαρές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | |

Η δραστηριότητα του Ομίλου και της Εταιρείας δεν παρουσιάζει εποχικότητα.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 21 Σεπτεμβρίου 2023 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.lavipharm.com.

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει καταρτιστεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους και βάσει της αρχής της συνεχούς επιχειρηματικής δραστηριότητάς του Ομίλου (going concern), η οποία προϋποθέτει ότι η Εταιρεία και οι θυγατρικές της θα έχουν τη δυνατότητα να συνεχίσουν τις λειτουργίες τους ως δρώσες οικονομικές οντότητες στο προβλεπόμενο μέλλον λαμβάνοντας υπόψη τις κάτωθι συνθήκες και τις δράσεις που έχει σχεδιάσει και υλοποιεί η Διοίκηση.

Την 20/12/2022 ολοκληρώθηκε η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Lavipharm A.E.. Πιο συγκεκριμένα, αντλήθηκαν κεφάλαια συνολικού ποσού Ευρώ 51.286.100,48, ενώ το τελικό ποσοστό κάλυψης ανήλθε σε 88,42%. Στο μετοχικό της κεφάλαιο συμμετέχουν πλέον σημαντικοί Έλληνες και ξένοι θεσμικοί επενδυτές, αναδεικνύοντας τη Lavipharm σε μια επιτυχημένη επιχειρηματική επαναφορά στο χρηματιστηριακό τοπίο. Η συμμετοχή τους αποτελεί ψήφο εμπιστοσύνης στις προοπτικές της εταιρείας και την περαιτέρω ισχυροποίησή της στον φαρμακευτικό κλάδο. Η κεφαλαιακή ενίσχυση των Ευρώ 51,28 εκατ. θα χρηματοδοτήσει την υλοποίηση του επενδυτικού πλάνου της εταιρείας που στηρίζεται στον εκσυγχρονισμό κι αναβάθμιση της παραγωγικής δυναμικότητας του εργοστασίου και την ανάπτυξη νέων προϊόντων. Παράλληλα, η Lavipharm αποκτά ισχυρή κεφαλαιακή διάρθρωση, αφήνοντας πίσω οριστικά μια δεκαετία με αρνητικά ίδια κεφάλαια. Εφεξής, θα έχει τη δυνατότητα απορρόφησης κονδυλίων του Ταμείου Ανάκαμψης και άλλων κρατικών κινήτρων και χρηματοδοτικών εργαλείων. Πρόκειται για μία σημαντική εξέλιξη που δημιουργεί νέες βάσεις και προοπτικές για τη Lavipharm, διασφαλίζοντας τη μελλοντική ανάπτυξη του Ομίλου και την περαιτέρω εδραίωση της θέσης που έχει κατακτήσει τόσο στην Ελλάδα όσο και διεθνώς.

Την 15/11/2022 η Εταιρεία ανακοίνωσε τη στρατηγική συνεργασία με την TIKUN Europe, η οποία είναι πρωτοπόρος φαρμακοβιομηχανία στην έρευνα, ανάπτυξη και παραγωγή προϊόντων φαρμακευτικής κάνναβης στην Ελλάδα, για τη διανομή των νέων προϊόντων της Tikun, τα οποία προβλέπεται να είναι διαθέσιμα στην ελληνική αγορά το 2023. Οι νέες προϊόντικές σειρές της TIKUN Europe αφορούν τόσο στα τελικά προϊόντα φαρμακευτικής κάνναβης που θα παράγονται αποκλειστικά στο εργοστάσιο της στην Ελλάδα, όσο και στη νέα, εξειδικευμένη σειρά συμπληρωμάτων διατροφής κανναβιδιόλης/CBD που θα παράγεται σε πιστοποιημένο εργοστάσιο της Γαλλίας. Η Lavipharm Hellas AE, στο πλαίσιο της συνεργασίας, θα αναλάβει την εμπορική διάθεση των προϊόντων της Tikun. Η διάρκεια της σύμβασης είναι πενταετής με δικαίωμα περαιτέρω ανανέωσης. Η αγορά της φαρμακευτικής κάνναβης στην Ευρώπη αναπτύσσεται με γοργούς ρυθμούς καταδεικνύοντας την ανάγκη της ιατρικής κοινότητας και των ασθενών. Αναφορικά με την ελληνική αγορά, η συμφωνία με την TIKUN Europe ενισχύει περαιτέρω το χαρτοφυλάκιο της Lavipharm στις θεραπευτικές κατηγορίες στις οποίες ήδη επικεντρώνεται, όπως της Ογκολογίας, του Χρόνιου Πόνου και του Κεντρικού Νευρικού Συστήματος.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Την 21/12/2022 εξοφλήθηκε το τίμημα ύψους Ευρώ 34 εκατ. που προβλεπόταν στη Σύμβασης Αγοράς Περιουσιακού Στοιχείου που είχε υπογράψει την 14/09/2022 η Εταιρεία με την εταιρεία LAVIPHARM GROUP HOLDING S.A. ως πωλήτρια. Η εν λόγω σύμβαση αφορά στην απόκτηση από την Εταιρεία των δικαιωμάτων που κατέχει η LAVIPHARM GROUP HOLDING S.A. επί ενός διαδερμικού προϊόντος (patch) χορήγησης της δραστικής φαρμακευτικής ουσίας της κλονιδίνης (το «Προϊόν») και πιο συγκεκριμένα του συνόλου των αποκλειστικών δικαιωμάτων κυριότητας, παραγωγής, εμπορίας και διάθεσης σε ολόκληρο τον κόσμο, εκτός Η.Π.Α., του Προϊόντος, καθώς και της υφιστάμενης εμπορικής δραστηριότητας διάθεσης του Προϊόντος στην Ιταλία υπό την εμπορική επωνυμία Catapresan και τη συναφή άδεια χρήσης σήματος (trademark) στην Ιταλία. Ήδη εντός του πρώτου δμήνου 2023, οι πωλήσεις του Catapresan στην Ιταλία ανήλθαν σε Ευρώ 3,3 εκατ.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 30/06/2023 παρουσιάζουν θετικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού υπερβαίνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις τους κατά Ευρώ 2,4 εκατ. και Ευρώ 16,0 εκατ. αντίστοιχα.

Την 30/06/2023, τα δάνεια μαζί με τις μισθώσεις sales & leaseback του Ομίλου, ανέρχονται σε Ευρώ 34,8 εκατ., εκ των οποίων ποσό Ευρώ 20,4 εκατ. αφορά σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό, ενώ το υπόλοιπο ποσό Ευρώ 14,4 εκατ. σε μακροπρόθεσμο. Αντίστοιχα, τα δάνεια της Εταιρείας μαζί με τις μισθώσεις sales & leaseback ανέρχονται σε Ευρώ 27,9 εκατ, εκ των οποίων ποσό Ευρώ 13,5 εκ. αφορά σε βραχυπρόθεσμο, ενώ το υπόλοιπο ποσό Ευρώ 14,4 εκατ. σε μακροπρόθεσμο δανεισμό.

Με την υπογραφή της συμφωνίας αναδιάρθρωσης δανεισμού το 2017, η Εταιρεία ανέλαβε συμβατικές υποχρεώσεις, όπως αυτές αναφέρονται στη σημείωση 19 «Δανεισμός». Σημειώνεται ότι κατά την 30/06/2023, δεν υπάρχει αθέτηση κάποιας από τις ανωτέρω συμβατικές υποχρεώσεις για την Εταιρεία και τον Όμιλο. Όσον αφορά τη μη τήρηση ενός χρηματοοικονομικού δείκτη σε επίπεδο Ομίλου, έχει ήδη ληφθεί, waiver σε ηλεκτρονική μορφή από τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων με αναδρομική ισχύ 30/06/2023. Επίσης την 06/09/2023 η τράπεζα Optima Bank ενέκρινε για την Εταιρεία κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 10,50 εκατ. επταετούς διάρκειας πληρωτέο σε εξαμηνιαίες δόσεις προς αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου (βλέπε σχετικά σημείωση 28 «Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού»).

Ως προς την οικονομική του θέση, ο Όμιλος, παρά την υφιστάμενη οικονομική κρίση, κατά την ημερομηνία αναφοράς της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, αλλά και κατά την ημερομηνία έγκρισής της, συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι όλων των υποχρεώσεών του. Επιπλέον, εφαρμόζει το επενδυτικό του πρόγραμμα δημιουργώντας συνθήκες περαιτέρω ανάπτυξης των δραστηριοτήτων του στην Ελλάδα και στη διεθνή αγορά.

Η στρατηγική της Εταιρείας και του Ομίλου στοχεύει:

- Ενίσχυση των πωλήσεων του διαδερμικού επιθέματος κλονιδίνης στην Ιταλία υπό την εμπορική επωνυμία Catapresan και η διεξόδηση του σε λοιπές ευρωπαϊκές χώρες. Ήδη εντός του πρώτου διμήνου 2023, οι πωλήσεις του Catapresan στην Ιταλία ανήλθαν σε Ευρώ 3,3 εκατ.
- Η ανάπτυξη, αδειοδότηση, παραγωγή και εμπορική εκμετάλλευση έξι (6) νέων φαρμακευτικών προϊόντων που κυρίως προορίζονται για τις διεθνείς αγορές.
- Διεύρυνση της συνεργασίας με την εταιρεία παραγωγής γενεοσήμων ZENTIVA μέσω της προώθησης στην Ελληνική αγορά νέων γενεοσήμων φαρμακευτικών προϊόντων, η οποία θα γίνει σταδιακά τα επόμενα χρόνια.
- Στρατηγική συνεργασία με την TIKUN Europe, η οποία είναι πρωτοπόρος φαρμακοβιομηχανία στην έρευνα, ανάπτυξη και παραγωγή προϊόντων φαρμακευτικής κάνναβης στην Ελλάδα, για τη διανομή των νέων προϊόντων της Tikun, τα οποία προβλέπεται να είναι διαθέσιμα στην ελληνική αγορά το 2023. Οι νέες προϊόντικές σειρές της TIKUN Europe αφορούν τόσο στα τελικά προϊόντα φαρμακευτικής κάνναβης που θα παράγονται αποκλειστικά στο εργοστάσιό της στην Ελλάδα, όσο και στη νέα, εξειδικευμένη σειρά συμπληρωμάτων διατροφής κανναβιδιόλης/CBD που θα παράγεται σε πιστοποιημένο εργοστάσιο της Γαλλίας. Η

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Lavipharm, στο πλαίσιο της συνεργασίας, θα αναλάβει την εμπορική διάθεση των προϊόντων της Tikun. Η διάρκεια της σύμβασης είναι πενταετής με δικαίωμα περαιτέρω ανανέωσης.

- Στη σταθεροποίηση της ηγετικής θέσης του Ομίλου στην ελληνική αγορά των αντισηπτικών.
- Στην κυκλοφορία νέων επώνυμων προϊόντων στην αγορά του ConsumerHealthCare, τα οποία θα συμβάλλουν στην ανάπτυξη πωλήσεων στα φαρμακεία στην ελληνική και διεθνή αγορά

Η παραπάνω στρατηγική προϋποθέτει την στήριξη και τον εκσυγχρονισμό της παραγωγικής βάσης της Εταιρείας.

Λόγω των ανωτέρω, η Διοίκηση έχει συμπεράνει ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι κατάλληλη και ως εκ τούτου ο Όμιλος και η Εταιρεία συνεχίζουν να υιοθετούν την «αρχή της της συνεχούς επιχειρηματικής δραστηριότητας τους» κατά την κατάρτιση της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της χρήσης 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Ιουνίου 2023.

3. Βασικές λογιστικές πολιτικές

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2022 και οι οποίες αναφέρονται αναλυτικά στις σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων αυτών, με εξαίρεση την εφαρμογή των νέων προτύπων και διερμηνειών που αναφέρονται παρακάτω, η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για τις λογιστικές χρήσεις που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2023.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2023 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος»: Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση – Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II (εφαρμόζεται άμεσα και για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2023, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος» σχετικά με τους Κανόνες του Πυλώνα Δύο της Διεθνούς Φορολογικής Μεταρρύθμισης. Οι τροποποιήσεις εισήγαγαν: α) μια προσωρινή εξαίρεση από τις απαιτήσεις αναγνώρισης για τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από την εφαρμογή της διεθνούς φορολογικής μεταρρύθμισης (Πυλώνας II) και β) πρόσθετες γνωστοποιήσεις για τις επηρεαζόμενες επιχειρήσεις. Οι οικονομικές οντότητες μπορούν να εφαρμόσουν άμεσα την προσωρινή εξαίρεση, αλλά οι γνωστοποιήσεις απαιτούνται για την ετήσια περίοδο που ξεκινά από την 1η Ιανουαρίου 2023 και μετά. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονήσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ωστόσο, τον Οκτώβριο του 2022, το IASB εξέδωσε μία επιπλέον τροποποίηση που στοχεύει στη βελτίωση της πληροφόρησης που παρέχουν οι εταιρείες σχετικά με τις μακροπρόθεσμες δανειακές δεσμεύσεις. Το ΔΛΠ 1 απαιτεί από μία εταιρεία να ταξινομήσει το δάνειο ως μακροπρόθεσμο μόνο εάν η εταιρεία μπορεί να αποφύγει τον διακανονισμό του δανείου εντός 12 μηνών μετά την ημερομηνία αναφοράς. Ωστόσο, η ικανότητα μίας εταιρείας να το πράξει εξαρτάται συχνά από τη συμμόρφωση με

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τις δεσμεύσεις του. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 προσδιορίζουν ότι οι δεσμεύσεις που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την ταξινόμηση του δανείου ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις του προτύπου απαιτούν από μία εταιρεία να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτές τις δεσμεύσεις στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)**

Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση (“sale and leaseback”) μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών ροών» και στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)**

Τον Μάιο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις (“Supplier Finance Arrangements”), οι οποίες τροποποίησαν το ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Το IASB εξέδωσε τις Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή απαιτώντας από μια οικονομική οντότητα να παρέχει επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις σχετικά με τις ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή. Οι τροποποιήσεις απαιτούν επιπλέον γνωστοποιήσεις που συμπληρώνουν τις υπάρχουσες γνωστοποιήσεις στα δύο αυτά πρότυπα. Οι εν λόγω γνωστοποιήσεις έχουν ως σκοπό να βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων α) να αξιολογήσουν τον τρόπο που οι ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή επηρεάζουν τις υποχρεώσεις και τις ταμειακές ροές μιας οικονομικής οντότητας, και β) να κατανοήσουν την επίδραση των ρυθμίσεων χρηματοδότησης προμηθευτή στους κινδύνους ρευστότητας και πώς θα μπορούσε να επηρεαστεί η οικονομική οντότητα εάν τα εν λόγω χρηματοοικονομικά εργαλεία δεν είναι πλέον διαθέσιμα. Οι τροποποιήσεις στο IAS 7 και το IFRS 7 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π., απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες ενδέχεται να επηρεάσουν τα λογιστικά μεγέθη των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, των συναλλαγών που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της περιόδου, καθώς και τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές με αυτές παραδοχές αναθεωρούνται σε συνεχή βάση. Για τη σύνταξη της ενδιάμεσης συνοπτικής ενοποιημένης και εταιρικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές που έχουν υιοθετηθεί από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών του Ομίλου, καθώς και

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

οι κύριες πηγές αβεβαιότητας που επηρεάζουν τις εκτιμήσεις είναι ίδιες με εκείνες, που είχαν υιοθετηθεί κατά την κατάρτιση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022.

5. Πληροφόρηση κατά τομέα

Ο Όμιλος εφαρμόζει το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί Τομείς» σύμφωνα με τις διατάξεις του οποίου, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στη «διοικητική προσέγγιση» και επιβάλλει η πληροφόρηση που γνωστοποιείται εξωτερικά να είναι αυτή που βασίζεται στην εσωτερική πληροφόρηση. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συνιστά τον κύριο λήπτη επιχειρηματικών αποφάσεων και έχει καθορίσει τους κάτωθι τομείς λειτουργικής δραστηριότητας, κυρίως στη γεωγραφική περιοχή της Ελληνικής Επικράτειας, αλλά και εκτός αυτής:

- (1) Φάρμακο
- (2) Καλλυντικό- Παραφάρμακο
- (3) Υπηρεσίες

Τα αποτελέσματα κάθε λειτουργικού τομέα κατά την 30 Ιουνίου 2023 και 30 Ιουνίου 2022 παρουσιάζονται ως ακολούθως:

| 01/01/2023 -30/06/2023 | | | | |
|-----------------------------------|---------|-------------|-----------|---------|
| | Φάρμακο | Παραφάρμακο | Υπηρεσίες | Σύνολο |
| Πωλήσεις πρό Rebate και Clawback | 30.556 | 1.329 | 785 | 32.670 |
| Μείον: Rebate | 1.407 | - | - | 1.407 |
| Μείον: Clawback | 1.808 | - | - | 1.808 |
| Πωλήσεις μετά Rebate και Clawback | 27.342 | 1.329 | 785 | 29.455 |
| Μικτό κέρδος | 11.770 | 135 | 324 | 12.229 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα – (έξοδα) | (978) | (48) | (28) | (1.054) |
| Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων | 3.075 | (290) | 73 | 2.859 |
| Φόρος εισοδήματος | (595) | (29) | (17) | (641) |
| Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους | 2.481 | (319) | 56 | 2.218 |
| Αποσβέσεις | (2.038) | (99) | (59) | (2.196) |

| 01/01/2022-30/06/2022 | | | | |
|-----------------------------------|---------|-------------|-----------|--------|
| | Φάρμακο | Παραφάρμακο | Υπηρεσίες | Σύνολο |
| Πωλήσεις πρό Rebate και Clawback | 21.740 | 1.889 | 698 | 24.327 |
| Μείον: Rebate | 1.182 | - | - | 1.182 |
| Μείον: Clawback | 1.947 | - | - | 1.947 |
| Πωλήσεις μετά Rebate και Clawback | 18.611 | 1.889 | 698 | 21.198 |
| Μικτό κέρδος | 8.062 | 321 | 187 | 8.570 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα – (έξοδα) | (714) | (72) | (27) | (813) |
| Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων | 2.371 | (242) | (21) | 2.108 |
| Φόρος εισοδήματος | (185) | (19) | (7) | (211) |
| Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους | 2.186 | (261) | (28) | 1.897 |
| Αποσβέσεις | (712) | (72) | (27) | (811) |

| 01/01/2023 -30/06/2023 | | | | |
|------------------------|---------|-------------|-----------|---------|
| | Φάρμακο | Παραφάρμακο | Υπηρεσίες | Σύνολο |
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες | 1.539 | 75 | 44 | 1.658 |
| Περιουσιακά στοιχεία | 109.274 | 5.311 | 3.136 | 117.721 |
| Υποχρεώσεις | 69.795 | 3.392 | 2.003 | 75.191 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| 31/12/2022 | Φάρμακο | Παραφάρμακο | Υπηρεσίες | Σύνολο |
|------------------------|---------|-------------|-----------|---------|
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες | 44.438 | 171 | 78 | 44.687 |
| Περιουσιακά στοιχεία | 105.982 | 5.611 | 2.575 | 114.168 |
| Υποχρεώσεις | 66.390 | 5.117 | 2.348 | 73.855 |

| Πωλήσεις | 01/01/2023 - 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|
| Ελλάδα | 16.574 | 14.615 |
| Ευρωπαϊκή Ένωση | 11.526 | 5.485 |
| Λοιπές χώρες | 1.355 | 1.098 |
| | 29.455 | 21.198 |

Η κύρια χώρα (έδρα) του Ομίλου είναι η Ελλάδα. Οι περιοχές λειτουργίας είναι κυρίως οι τόποι πώλησης των προϊόντων και υπηρεσιών και οι τόποι παραγωγής αυτών.

6. Λοιπά έσοδα-(έξοδα)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Λοιπά λειτουργικά έσοδα | | | | |
| Π.Φ.Σ. | 56 | 60 | - | - |
| Λοιπές προμήθειες και μεσιτείες | 1 | 7 | - | - |
| Έσοδα από ενοίκια | 77 | 60 | 121 | 119 |
| Έσοδα από παροχή υπηρεσιών | 200 | 1.115 | 175 | 126 |
| Λοιπά έσοδα | 483 | 830 | 113 | 94 |
| Συναλλαγματικά κέρδη | 20 | 2 | 20 | 2 |
| Σύνολο | 837 | 2.074 | 429 | 341 |

Η μείωση των ενοποιημένων λοιπών λειτουργικών εσόδων σε σχέση με το Α' εξάμηνο 2022 οφείλεται στο γεγονός ότι το περσινό κονδύλι περιλαμβάνει έσοδο από επιχορηγήσεις Ευρώ 448 και έσοδο από παροχή υπηρεσιών στην εταιρεία PTC ποσού Ευρώ 540 τα οποία δεν υφίστανται κατά την αντίστοιχη περίοδο 2023.

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | | | | |
| Συναλλαγματικές ζημιές | (22) | (25) | (22) | (24) |
| Λοιπά έξοδα | (321) | (46) | (101) | (33) |
| Σύνολο | (342) | (71) | (123) | (57) |

7. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας/λειτουργίας διαθέσεως/έρευνας και ανάπτυξης/ κόστος πωληθέντων

Κόστος πωλήσεων

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Κόστος πωλήσεων | | | | |
| Κόστος αποθεμάτων | 12.924 | 10.023 | 5.848 | 3.992 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.791 | 1.792 | 1.669 | 1.650 |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων | 663 | 389 | 631 | 371 |
| Φόροι Τέλη | 8 | 8 | 7 | 6 |
| Διάφορα Έξοδα | 208 | 197 | 117 | 104 |
| Αποσβέσεις παγίων στο Λειτουργικό Κόστος | 1.632 | 219 | 1.613 | 196 |
| Σύνολο | 17.226 | 12.628 | 9.886 | 6.319 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Έξοδα διοίκησης | | | | |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.314 | 1.166 | 1.144 | 969 |
| Αμοιβές & παροχές τρίτων | 987 | 983 | 583 | 492 |
| Φόροι και τέλη | 95 | 81 | 92 | 76 |
| Διάφορα έξοδα | 173 | 163 | 152 | 148 |
| Αποσβέσεις | 209 | 212 | 176 | 165 |
| Σύνολο | 2.778 | 2.605 | 2.146 | 1.851 |
| | | | | |
| | | | | |
| Έξοδα διάθεσης | | | | |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 2.379 | 1.796 | 366 | 378 |
| Αμοιβές & παροχές τρίτων | 1.359 | 1.019 | 845 | 578 |
| Φόροι και τέλη | 208 | 215 | 77 | 99 |
| Διάφορα έξοδα | 1.719 | 1.331 | 127 | 150 |
| Αποσβέσεις | 182 | 162 | 31 | 27 |
| Σύνολο | 5.846 | 4.523 | 1.445 | 1.232 |
| | | | | |
| | | | | |
| Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | | | | |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 36 | 137 | 36 | 137 |
| Αμοιβές & παροχές τρίτων | 8 | 12 | 8 | 12 |
| Φόροι και τέλη | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Διάφορα έξοδα | 18 | 16 | 18 | 16 |
| Αποσβέσεις | 173 | 217 | 173 | 217 |
| Σύνολο | 236 | 382 | 236 | 382 |

Η αύξηση στις αποσβέσεις του Κόστους πωληθέντων οφείλεται κατά κύριο λόγο στις αποσβέσεις του άυλου περιουσιακού στοιχείου Catapresan ποσού Ευρώ 1,41 εκατ.

8. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | | | |
| Τόκοι έσοδα | 132 | 12 | 132 | 12 |
| Σύνολο | 132 | 12 | 132 | 12 |
| | | | | |
| | | | | |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | | | |
| Τόκοι έξοδα | (956) | (687) | (777) | (545) |
| Τραπεζικά έξοδα και προμήθειες | (230) | (137) | (63) | (19) |
| Σύνολο | (1.186) | (825) | (839) | (564) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων | (1.054) | (813) | (707) | (552) |

Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εσόδων σε σχέση με το Α' εξάμηνο 2023 οφείλεται στο γεγονός ότι τα ταμειακά διαθέσιμα της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου έχουν τοποθετηθεί σε προθεσμιακές καταθέσεις, ομόλογα και έντοκα γραμμάτια ελληνικού δημοσίου με ανταγωνιστικό επιτόκιο.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

9. Φόρος εισοδήματος

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Τρέχων φόρος εισοδήματος | 77 | (23) | - | - |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 564 | 234 | 568 | 225 |
| Σύνολο | 641 | 211 | 568 | 225 |

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας ο συντελεστής φόρου εισοδήματος, κατά την 30 Ιουνίου 2023 είναι 22%.

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις, υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται, για φορολογικούς σκοπούς, παραμένουν προσωρινά εκκρεμείς έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, και με βάση τους ελέγχους αυτούς, θα οριστικοποιηθούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων, που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2021, οι εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και πληρούν τα σχετικά κριτήρια υπαγωγής στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, έλαβαν Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ.1 του Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σύμφωνα με την εγκύκλιο Π.Ο.Λ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι σε ενδεχόμενους μελλοντικούς επανελέγχους από τις φορολογικές αρχές, εάν τελικά διενεργηθούν, δεν θα προκύψουν επιπρόσθετες φορολογικές διαφορές με σημαντική επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

Για τη χρήση 2022, ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σύμφωνα με την πρόσφατη σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ισχύει για τις χρήσεις 2016 και εφεξής σε προαιρετική βάση. Σημειώνεται ότι την 31/12/2022 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31/12/2016 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 36 του Ν. 4174/2013. Η εταιρεία Lavipharm AE έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2017.

Ο φόρος, επί των κερδών προ φόρων του ομίλου, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τους εγχώριους συντελεστές φόρου, επί των κερδών της κάθε ενοποιούμενης Εταιρείας. Η διαφορά έχει ως εξής:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Κέρδη /(ζημιές) προ φόρων | 2.859 | 2.108 | 3.105 | 633 |
| Φόροι υπολογιζόμενοι με τους εγχώριους συντελεστές στα κέρδη | 623 | 465 | 683 | 139 |
| Εισόδημα μη υποκείμενο σε φόρο | - | (3) | - | (3) |
| Έξοδα μη αναγνωριζόμενα για φορολογικούς σκοπούς | 136 | 41 | 80 | 89 |
| Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών | (195) | - | (195) | - |
| Χρησιμοποίηση μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών για τις οποίες δεν είχε σχηματισθεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | - | (269) | - | - |
| Φόρος εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων | 77 | (23) | - | - |
| Σύνολο Φόρων Εισοδήματος | 640 | 211 | 568 | 225 |

Την 30/06/2023 ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνώρισαν αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού επί του συνόλου των μεταφερόμενων ζημιών της χρήσης 2018 (πρόσθετη απαίτηση ποσού Ευρώ 195) καθώς η Διοίκηση έχει εκτιμήσει ότι η Εταιρεία σύμφωνα με τα επιχειρηματικά πλάνα της θα αποφέρει επαρκή φορολογικά κέρδη εντός της χρήσης 2023 έναντι των οποίων θα συμψηφισθούν οι φορολογικές της ζημιές. Βλέπε σχετικά σημείωση 21 "Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις/ (απαιτήσεις)".

10. Ενσώματα πάγια

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|--|-----------------|---------------------|--------------------------|--------------------|--|-----------------|
| | Γήπεδα- Οικόπεδα | Κτίρια & Τεχνικά Έργα | Μεταφορικά Μέσα | Μηχανήματα και Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο | Γήπεδα- Οικόπεδα | Κτίρια & Τεχνικά Έργα | Μεταφορικά Μέσα | Μηχανήματα και Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2022 | 1.926 | 1.493 | 547 | 18.545 | 22.511 | 1.926 | 1.492 | 190 | 16.095 | 19.703 |
| Προσθήκες | - | 1 | - | 280 | 281 | - | 1 | - | 280 | 281 |
| Πωλήσεις - Διαγραφές | - | - | (26) | - | (26) | - | - | (26) | - | (26) |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | 1.926 | 1.494 | 521 | 18.825 | 22.766 | 1.926 | 1.493 | 164 | 16.375 | 19.958 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2022 | - | (804) | (502) | (14.721) | (16.027) | - | (804) | (166) | (12.333) | (13.303) |
| Πωλήσεις - Διαγραφές | - | - | 26 | - | 26 | - | - | 26 | - | 26 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | - | (16) | (3) | (189) | (208) | - | (16) | (2) | (183) | (201) |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | - | (820) | (479) | (14.910) | (16.209) | - | (820) | (142) | (12.516) | (13.478) |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2022 | 1.926 | 674 | 42 | 3.915 | 6.557 | 1.926 | 673 | 22 | 3.859 | 6.480 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/7/2022 | 1.926 | 1.494 | 521 | 18.825 | 22.766 | 1.926 | 1.493 | 164 | 16.375 | 19.958 |
| Προσθήκες | - | 35 | - | 83 | 118 | - | 35 | - | 69 | 104 |
| Πωλήσεις - Διαγραφές | - | - | - | (124) | (124) | - | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο 31/12/2022 | 1.926 | 1.529 | 521 | 18.784 | 22.760 | 1.926 | 1.528 | 164 | 16.444 | 20.062 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/7/2022 | - | (820) | (479) | (14.910) | (16.209) | - | (820) | (142) | (12.516) | (13.478) |
| Πωλήσεις - Διαγραφές | - | - | - | 92 | 92 | - | - | - | - | - |
| Αποσβέσεις Περιόδου | - | (21) | (5) | (207) | (233) | - | (21) | (3) | (203) | (227) |
| Υπόλοιπο 31/12/2022 | - | (841) | (484) | (15.025) | (16.350) | - | (841) | (145) | (12.719) | (13.705) |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022 | 1.926 | 688 | 37 | 3.759 | 6.410 | 1.926 | 687 | 19 | 3.725 | 6.357 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | Γήπεδα-Οικόπεδα | Κτίρια & Τεχνικά Έργα | Μεταφορικά Μέσα | Μηχανήματα και Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο | Γήπεδα-Οικόπεδα | Κτίρια & Τεχνικά Έργα | Μεταφορικά Μέσα | Μηχανήματα και Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | | | |
| Αξία κτήσης 1/1/2023 | 1.926 | 1.529 | 521 | 18.784 | 22.760 | 1.926 | 1.528 | 164 | 16.444 | 20.062 |
| Προσθήκες | - | 59 | - | 395 | 453 | - | 59 | - | 386 | 444 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | 1.926 | 1.588 | 521 | 19.179 | 23.213 | 1.926 | 1.587 | 164 | 16.830 | 20.507 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2023 | - | (841) | (484) | (15.025) | (16.350) | - | (841) | (145) | (12.719) | (13.705) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Αποσβέσεις Περιόδου | - | (19) | (4) | (186) | (209) | - | (19) | (2) | (182) | (204) |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | - | (860) | (488) | (15.211) | (16.559) | - | (861) | (147) | (12.901) | (13.909) |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2023 | 1.926 | 728 | 33 | 3.968 | 6.655 | 1.926 | 726 | 17 | 3.929 | 6.598 |

Επί των ενσώματων παγίων έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης σε ακίνητα της μητρικής ύψους Ευρώ 11,06 εκατ. σε εξασφάλιση δανείων της Εταιρείας και ρυθμίσεων οφειλής στη ΔΟΥ.

10α. Δικαιώματα χρήσης

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|--|---------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------|--|---------------------------|------------------------------------|----------------|
| | Γήπεδα-Οικόπεδα από Sale Leaseback | Κτίρια & Τεχνικά Έργα από Sale Leaseback | Κτίρια με Δικαίωμα Χρήσης | Μεταφορικά Μέσα με Δικαίωμα Χρήσης | Σύνολο | Γήπεδα-Οικόπεδα από Sale Leaseback | Κτίρια & Τεχνικά Έργα από Sale Leaseback | Κτίρια με Δικαίωμα Χρήσης | Μεταφορικά Μέσα με Δικαίωμα Χρήσης | Σύνολο |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2022 | 7.499 | 6.777 | 343 | 1.113 | 15.731 | 7.499 | 6.777 | - | 323 | 14.599 |
| Προσθήκες | - | - | - | 102 | 102 | - | - | - | 69 | 69 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | (282) | (282) | - | - | - | (91) | (91) |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | 7.499 | 6.777 | 343 | 933 | 15.551 | 7.499 | 6.777 | - | 301 | 14.577 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2022 | - | (4.050) | (32) | (678) | (4.760) | - | (4.050) | - | (186) | (4.236) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | 269 | 269 | - | - | - | 87 | 87 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | - | (148) | - | (155) | (303) | - | (148) | - | (39) | (187) |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | - | (4.198) | (32) | (564) | (4.794) | - | (4.198) | - | (138) | (4.336) |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2022 | 7.499 | 2.579 | 311 | 369 | 10.757 | 7.499 | 2.579 | - | 163 | 10.241 |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/7/2022 | 7.499 | 6.777 | 343 | 933 | 15.551 | 7.499 | 6.777 | - | 301 | 14.577 |
| Προσθήκες | - | - | 3 | 466 | 469 | - | - | - | 189 | 189 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | (235) | (219) | (454) | - | - | - | (81) | (81) |
| Υπόλοιπο 31/12/2022 | 7.499 | 6.777 | 111 | 1.180 | 15.566 | 7.499 | 6.777 | - | 409 | 14.685 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/7/2022 | - | (4.198) | (32) | (564) | (4.794) | - | (4.198) | - | (138) | (4.336) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | 19 | 157 | 176 | - | - | - | 36 | 36 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | - | (148) | (30) | (125) | (303) | - | (148) | - | (50) | (198) |
| Υπόλοιπο 31/12/2022 | - | (4.346) | (43) | (532) | (4.921) | - | (4.346) | - | (152) | (4.498) |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022 | 7.499 | 2.431 | 68 | 648 | 10.646 | 7.499 | 2.431 | - | 257 | 10.187 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|--|---------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------|--|---------------------------|------------------------------------|----------------|
| | Γήπεδα-Οικόπεδα από Sale Leaseback | Κτίρια & Τεχνικά Έργα από Sale Leaseback | Κτίρια με Δικαίωμα Χρήσης | Μεταφορικά Μέσα με Δικαίωμα Χρήσης | Εύνολο | Γήπεδα-Οικόπεδα από Sale Leaseback | Κτίρια & Τεχνικά Έργα από Sale Leaseback | Κτίρια με Δικαίωμα Χρήσης | Μεταφορικά Μέσα με Δικαίωμα Χρήσης | Εύνολο |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | | | |
| Αξία κτήσης 1/1/2023 | 7.499 | 6.777 | 111 | 1.180 | 15.566 | 7.499 | 6.777 | - | 409 | 14.685 |
| Προσθήκες | - | - | - | 218 | 218 | - | - | - | 34 | 34 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | (102) | (102) | - | - | - | (22) | (22) |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | 7.499 | 6.777 | 111 | 1.296 | 15.682 | 7.499 | 6.777 | - | 421 | 14.697 |
| ΣΦΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2023 | - | (4.346) | (43) | (532) | (4.921) | - | (4.346) | - | (152) | (4.498) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | 91 | 91 | - | - | - | 22 | 22 |
| Αποσβέσεις Περιόδου | - | (148) | (8) | (156) | (313) | - | (148) | - | (47) | (195) |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | - | (4.494) | (51) | (597) | (5.142) | - | (4.494) | - | (177) | (4.671) |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2023 | 7.499 | 2.283 | 60 | 699 | 10.540 | 7.499 | 2.283 | - | 244 | 10.026 |

Ο Όμιλος Lavipharm μισθώνει με χρηματοδοτικές μισθώσεις γήπεδα, κτίρια και λοιπό εξοπλισμό. Στο πλαίσιο της αρτιότερης υλοποίησης του χρηματοοικονομικού και επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, την χρήση 2008, πραγματοποιήθηκε συμφωνία πώλησης και μακροχρόνιας επανεκμίσθωσης επί ακινήτου της Lavipharm στην Παιανία με την Τράπεζα Αττικής. Η συμφωνία περιλάμβανε την πώληση του ακινήτου αντί του ποσού των Ευρώ 14 εκατ. και την επανεκμίσθωση του για 25 χρόνια με δικαίωμα επαναγοράς στην τιμή του 1 Ευρώ. Μέρος των εισερχόμενων κεφαλαίων διατέθηκε για την εξόφληση δανεισμού, ενώ το υπόλοιπο κεφάλαιο διατέθηκε για την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο του εν λόγω ακινήτου, κατά την ημερομηνία της πώλησης ανέρχονταν σε Ευρώ 13,2 εκατ. Η θετική διαφορά (Ευρώ 0,82 εκατ.) που προέκυψε από την τιμή πώλησης και τη λογιστική αξία του ακινήτου καταχωρήθηκε ως έσοδο επομένων χρήσεων και μεταφέρεται τμηματικά στην κατάσταση συνολικών εσόδων καθ' όλη τη διάρκεια της μίσθωσης. Τον Απρίλιο 2017 η Εταιρεία Lavipharm A.E. προχώρησε σε αναδιάρθρωση της επανεκμίσθωσης μέχρι τον Απρίλιο 2039.

11. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|------------------------------------|------------------|---|---------------------------------|-----------------|--------------------|---|---------------------------------|-----------------|
| | Έξοδα αναπτύξεως | Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας | Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | Εύνολο | Έξοδα αναπτύξεως | Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας | Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | Εύνολο |
| ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2022 | 6.040 | 23.176 | 708 | 29.924 | 6.052 | 19.336 | 139 | 25.527 |
| Προσθήκες | 212 | - | 6 | 218 | 212 | - | - | 212 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | 6.252 | 23.176 | 714 | 30.142 | 6.264 | 19.336 | 139 | 25.739 |
| ΣΦΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2022 | (4.215) | (22.221) | (352) | (26.788) | (4.227) | (18.578) | (30) | (22.835) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (89) | (172) | (39) | (300) | (89) | (126) | (3) | (218) |
| Υπόλοιπο 30/06/2022 | (4.304) | (22.393) | (391) | (27.088) | (4.316) | (18.704) | (33) | (23.053) |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2022 | 1.948 | 783 | 323 | 3.054 | 1.948 | 632 | 106 | 2.686 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|------------------------------------|------------------|---|---------------------------------|-----------------|--------------------|---|---------------------------------|-----------------|
| | Έξοδα αναπτύξεως | Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας | Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | Σύνολο | Έξοδα αναπτύξεως | Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας | Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | Σύνολο |
| ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗ | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/7/2022 | 6.252 | 23.176 | 714 | 30.142 | 6.264 | 19.336 | 139 | 25.739 |
| Προσθήκες | 350 | 43.109 | 40 | 43.499 | 350 | 43.008 | 27 | 43.385 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο 31/12/2022 | 6.602 | 66.285 | 754 | 73.641 | 6.614 | 62.344 | 166 | 69.124 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/7/2022 | (4.304) | (22.393) | (391) | (27.088) | (4.316) | (18.704) | (33) | (23.053) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (120) | (200) | (38) | (358) | (120) | (150) | (5) | (275) |
| Υπόλοιπο 31/12/2022 | (4.424) | (22.593) | (429) | (27.446) | (4.436) | (18.854) | (38) | (23.328) |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022 | 2.178 | 43.692 | 325 | 46.195 | 2.178 | 43.490 | 128 | 45.796 |

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|------------------------------------|------------------|---|---------------------------------|-----------------|--------------------|---|---------------------------------|-----------------|
| | Έξοδα αναπτύξεως | Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας | Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | Σύνολο | Έξοδα αναπτύξεως | Παραχωρήσεις & Δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας | Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | Σύνολο |
| ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗ | | | | | | | | |
| Αξία κτήσης 1/1/2023 | 6.602 | 66.285 | 754 | 73.641 | 6.614 | 62.344 | 166 | 69.124 |
| Προσθήκες | 926 | 10 | 51 | 987 | 926 | 10 | - | 936 |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | 7.528 | 66.295 | 805 | 74.628 | 7.540 | 62.354 | 166 | 70.060 |
| ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1/1/2023 | (4.424) | (22.593) | (429) | (27.446) | (4.436) | (18.854) | (38) | (23.328) |
| Πωλήσεις – Διαγραφές | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Αποσβέσεις Περιόδου | (30) | (1.609) | (36) | (1.675) | (30) | (1.558) | (5) | (1.594) |
| Υπόλοιπο 30/06/2023 | (4.454) | (24.202) | (465) | (29.121) | (4.466) | (20.412) | (43) | (24.921) |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2023 | 3.073 | 42.093 | 341 | 45.507 | 3.074 | 41.942 | 123 | 45.139 |

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε εντός της προηγούμενης χρήσης 2022 την απόκτηση Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου το οποίο αφορά Απόκτηση από την Εταιρεία των δικαιωμάτων που κατέχει η LGH επί ενός διαδερμικού προϊόντος (patch) χορήγησης της δραστικής φαρμακευτικής ουσίας της κλονιδίνης (το «Προϊόν») και πιο συγκεκριμένα του συνόλου των αποκλειστικών δικαιωμάτων κυριότητας, παραγωγής, εμπορίας και διάθεσης σε ολόκληρο τον κόσμο, εκτός Η.Π.Α., του Προϊόντος, καθώς και της υφιστάμενης εμπορικής δραστηριότητας διάθεσης του Προϊόντος στην Ιταλία υπό την εμπορική επωνυμία Catapresan και τη συναφή άδεια χρήσης σήματος (trademark) στην Ιταλία (άπαντα τα προαναφερόμενα, από κοινού, το «Άυλο Περιουσιακό Στοιχείο»).

Το συνολικό τίμημα της απόκτησης του ως άνω Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου ανήλθε σε ποσό Ευρώ 42,5 εκατ. και προσδιορίστηκε σε: 1) ταμειακή καταβολή ύψους Ευρώ 34 εκατ., ποσό το οποίο χρηματοδοτήθηκε από τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου όπως αποφασίστηκε από την από 30/08/2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, και σε 2) ενδεχόμενο αντάλλαγμα ύψους Ευρώ 8,5 εκατ.. Σύμφωνα με τους όρους του συμφωνητικού απόκτησης, το ενδεχόμενο αντάλλαγμα προσδιορίζεται βάσει: (α) ποσοστό 10% επί των καθαρών πωλήσεων του σχετικού φαρμακευτικού προϊόντος από την Εταιρεία στην Ιταλία για περίοδο 15 ετών αρχομένης από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόκτησης του Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου, και (β) ποσοστό 5% επί των καθαρών πωλήσεων του σχετικού φαρμακευτικού προϊόντος από την Εταιρεία στον υπόλοιπο κόσμο, εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών Αμερικής και της Ιταλίας για περίοδο 15 ετών, αρχομένης από την ημερομηνία της πρώτης εμπορικής διάθεσης του Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου σε οποιαδήποτε χώρα του υπόλοιπου κόσμου, εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών Αμερικής και της Ιταλίας. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της. Την 31/12/2022 και 30/06/2023 η αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα ανέρχεται στο ποσό Ευρώ 8,5 εκατ. Η Διοίκηση της Εταιρείας εφάρμοσε ως λογιστική πολιτική για την λογιστική απεικόνιση του

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ενδεχόμενου ανταλλάγματος του αποκτώμενου Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου, το Μοντέλο Χρηματοοικονομικής Υποχρέωσης (Financial Liability Model). Το συνολικό ποσό του τιμήματος Ευρώ 42,5 εκατ. προσδιορίστηκε κατόπιν διενέργειας έκθεσης αποτίμησης από ανεξάρτητο εκτιμητή σύμφωνα με τις γενικώς διεθνώς αποδεκτές προσεγγίσεις και μεθόδους αποτίμησης (IVS).

12. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------|------------------|------------|--------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Δοθείσες εγγυήσεις | 95 | 126 | 47 | 44 |
| Σύνολο | 95 | 126 | 47 | 44 |

13. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Μακροπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις | - | 415 | - | 415 |
| Μακροπρόθεσμες ασφαλιστικές υποχρεώσεις προς Ι.Κ.Α. - ΤΣΜΕΔΕ - ΤΕΑΙΤ | 590 | 719 | 410 | 479 |
| Υποχρεώσεις προς ΕΟΠΥΥ (Clawback-Rebate) | 3.764 | 3.176 | 757 | 518 |
| Ληφθείσες εγγυήσεις | 36 | 36 | 29 | 29 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε σχετιζόμενα μέρη | 7.547 | 7.887 | 7.547 | 7.887 |
| Σύνολο | 11.936 | 12.233 | 8.744 | 9.328 |

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|--------------|--------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς ΕΟΠΥΥ | | | | |
| Rebate | 1.078 | 1.179 | 248 | 271 |
| Claw Back | 2.508 | 1.802 | 509 | 247 |
| Τέλος Εισόδου | 178 | 195 | - | - |
| | 3.764 | 3.176 | 757 | 518 |

Το υπόλοιπο Ευρώ 7.547 του κονδυλίου «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε σχετιζόμενα μέρη αφορά στο μακροπρόθεσμο τμήμα του τιμήματος για την αγορά του άυλου περιουσιακού στοιχείου βλέπε σχετικά σημείωση 11 «Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία».

14. Αποθέματα

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|----------------------------|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Εμπορεύματα | 4.465 | 4.494 | 30 | 31 |
| Έτοιμα προϊόντα | 2.862 | 1.650 | 3.388 | 2.203 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες | 7.030 | 4.900 | 7.030 | 4.900 |
| Απομείωση αποθεμάτων | (553) | (818) | (253) | (510) |
| Σύνολο | 13.803 | 10.226 | 10.195 | 6.624 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

15. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Πελάτες | 12.915 | 11.047 | 6.139 | 5.426 |
| Εμπορικές απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη | - | - | 11.597 | 9.670 |
| Εμπορικές απαιτήσεις από σχετιζόμενα μέρη | 2.634 | 3.079 | 2.626 | 3.070 |
| Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων | 15.548 | 14.126 | 20.362 | 18.166 |
| Λοιπές απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη | - | - | - | 69 |
| Λοιπές απαιτήσεις από σχετιζόμενα μέρη | 278 | 278 | 2 | 2 |
| Επιταγές μεταχρονολογημένες | 6.975 | 7.242 | - | 49 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση | 1.861 | 1.864 | - | - |
| Γραμμάτια | 369 | 369 | - | - |
| Γραμμάτια σε καθυστέρηση | 1.175 | 1.175 | - | - |
| Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | 1.679 | 210 | 441 | 160 |
| Προκαταβολές σε προμηθευτές | 382 | 469 | 240 | 469 |
| Λοιπές προκαταβολές | 48 | 91 | 23 | 5 |
| Έξοδα επομένων χρήσεων | 400 | 400 | 365 | 351 |
| Δεδουλευμένα έσοδα | 75 | - | 75 | - |
| Προκαταβολές φόρων και λοιποί φόροι εισπρακτέοι | 641 | 531 | 539 | 530 |
| ΦΠΑ εισπρακτέος | 1.541 | 1.890 | 1.534 | 1.782 |
| Χρεώστες διάφοροι | 3.210 | 3.034 | 598 | 428 |
| Μείον: Απομείωση απαιτήσεων | (14.549) | (14.549) | (8.512) | (8.512) |
| Σύνολο | 19.633 | 17.130 | 15.666 | 13.499 |

16. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------------|------------------|------------|--------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσης | 525 | 707 | 524 | 705 |
| Προσθήκες | 462 | - | 462 | - |
| Αποτίμηση | 49 | (182) | 48 | (182) |
| Λοιπές κινήσεις | (26) | - | (26) | - |
| Υπόλοιπο τέλους χρήσης | 1.009 | 525 | 1.006 | 524 |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | 1.006 | 524 | 1.006 | 524 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 3 | 1 | 0 | - |
| Σύνολο | 1.009 | 525 | 1.006 | 524 |

Την 30/06/2023 τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν κυρίως επενδύσεις σε ομόλογα ελληνικού δημοσίου ποσού Ευρώ 528 και τραπεζικά ομόλογα ποσού Ευρώ 478. Η εύλογη αξία των ομολόγων προσδιορίζεται από τις δημοσιευμένες τιμές προσφοράς που ισχύουν κατά την ημερομηνία της οικονομικής πληροφόρησης. Από την αποτίμηση την 30/06/2023 προέκυψε κέρδος ποσού Ευρώ 47,5.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στο αποσβεσμένο κόστος

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------------------------------|------------------|------------|--------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσης | - | - | - | - |
| Προσθήκες | 1.967 | - | 1.967 | - |
| Υπόλοιπο τέλους χρήσης | 1.967 | - | 1.967 | - |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | - | - | - | - |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 1.967 | - | 1.967 | - |
| Σύνολο | 1.967 | - | 1.967 | - |

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στο αποσβεσμένο κόστος περιλαμβάνουν επενδύσεις σε έντοκα γραμμάτια ελληνικού δημοσίου τα οποία λήγουν εντός της χρήσης 2023.

17. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Διαθέσιμα στο ταμείο | 13 | 10 | 1 | 3 |
| Προθεσμιακές καταθέσεις | 10.368 | 10.000 | 10.368 | 10.000 |
| Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις | 4.025 | 8.233 | 2.395 | 6.966 |
| Σύνολο | 14.406 | 18.243 | 12.764 | 16.969 |

Κατά την 30 Ιουνίου 2023 ο Όμιλος και η Εταιρεία τηρούν δεσμευμένες τραπεζικές καταθέσεις ύψους Ευρώ 1.400 και Ευρώ 228 αντίστοιχα (2022: Ευρώ 937 και Ευρώ 176 αντίστοιχα).

18. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Προμηθευτές | 8.012 | 5.632 | 3.692 | 1.978 |
| Ποσά οφειλόμενα σε συνδεδεμένα μέρη (σημ. 25) | - | - | 255 | 239 |
| Υποχρεώσεις προς σχετιζόμενα μέρη (Σημ. 25) | 1.124 | 685 | 1.119 | 680 |
| Επιταγές μεταχρονολογημένες | 2.311 | 2.026 | 753 | 595 |
| Γραμμάτια πληρωτέα | 108 | 108 | 108 | 108 |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 701 | 948 | 426 | 580 |
| Προκαταβολές Πελατών | 1.970 | 592 | 1.309 | 193 |
| Φόροι τέλη πληρωτέα | 231 | 1.297 | 89 | 1.079 |
| Δουλευμένα έξοδα | 1.937 | 2.018 | 899 | 1.080 |
| Πιστωτές διάφοροι | 225 | 234 | 192 | 195 |
| Έσοδα επομένων χρήσεων | 403 | 420 | 403 | 420 |
| Rebate/Claw back | 9.051 | 9.139 | 1.770 | 1.870 |
| Λοιπά | 11 | 10 | - | - |
| Σύνολο | 26.083 | 23.109 | 11.016 | 9.017 |

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς ΕΟΠΥΥ | | | | |
| Rebate | 2.508 | 2.354 | 342 | 328 |
| Claw Back | 6.509 | 6.752 | 1.428 | 1.542 |
| Τέλος Εισόδου | 33 | 33 | - | - |
| Σύνολο | 9.051 | 9.139 | 1.770 | 1.870 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. Δανεισμός

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Μακροπρόθεσμα | | | | |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια από σχετιζόμενα μέρη | 3.804 | 3.808 | 3.783 | 3.787 |
| Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια | 129 | 150 | 129 | 150 |
| | 3.932 | 3.958 | 3.911 | 3.937 |
| Βραχυπρόθεσμα | | | | |
| Ομολογιακά δάνεια | 9.512 | 9.941 | 6.332 | 6.761 |
| Εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή | 2.607 | 2.808 | - | - |
| Λοιπά βραχυπρόθεσμα δάνεια | 8.084 | 8.856 | 6.940 | 7.535 |
| | 20.203 | 21.604 | 13.272 | 14.296 |
| Σύνολο δανείων | 24.135 | 25.562 | 17.183 | 18.233 |

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|---------------|--------------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Κινήση δανείων περιόδου: | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσης/ περιόδου | 25.562 | 25.287 | 18.233 | 19.327 |
| Εισπράξεις από νέα δάνεια | 14.152 | 25.182 | - | - |
| Εξοφλήσεις | (15.592) | (24.919) | -1.056 | (1.098) |
| Τόκοι | 579 | 827 | 439 | 564 |
| Πληρωμή τόκων | (572) | (823) | (432) | (560) |
| Λοιπές κινήσεις | 6 | 8 | - | - |
| Σύνολο Κινήσεων χρήσης: | (1.427) | 275 | (1.050) | (1.094) |
| Υπόλοιπο τέλους χρήσης/ περιόδου | 24.135 | 25.562 | 17.183 | 18.233 |

Ομολογιακό δάνειο

A) Την 16η Ιουνίου 2017, η Εταιρεία LAVIPHARM ΑΕ προχώρησε στην τροποποίηση του, από την 18η Ιουνίου 2012, εκδοθέντος κοινού ομολογιακού δανείου ποσού Ευρώ 8,4 εκατ. (οκτώ εκατομμύρια τετρακόσιες χιλιάδες ομολογίες ονομαστικής αξίας € 1 σε απόλυτο νόμισμα) με κεφαλαιοποίηση των τόκων ύψους Ευρώ 1,42 εκατ. Το δάνειο θα εξοφληθεί σε 14 μη ισόποσες δόσεις έως την 31^η Δεκεμβρίου 2023, με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Ευρίβογ πλέον σταθερού περιθωρίου 4% βάσει των σχετικών συμβάσεων. Επιτρέπεται ολική ή μερική προπληρωμή του δανείου υπό τον όρο ότι θα έχει ειδοποιήσει εγγράφως τον εκπρόσωπο των Ομολογιούχων προ (30) ημερών τουλάχιστον.

Η σύμβαση ορίζει συγκεκριμένες περιπτώσεις που συνιστούν παράλειψη εκπλήρωσης συμβατικής υποχρέωσης, ενδεικτικά: μη πληρωμή των οφειλόμενων σύμφωνα με τη σύμβαση, μεταβίβαση σημαντικών περιουσιακών στοιχείων χωρίς την έγκριση των ομολογιούχων, ουσιαστική μεταβολή προς το χειρότερο στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, μείωση μετοχικού κεφαλαίου.

B) Την 16η Ιουνίου 2017, η Εταιρεία LAVIPHARM ACTIVE SERVICES ΑΕ προχώρησε στην τροποποίηση υπάρχοντος ομολογιακού δανείου ποσού Ευρώ 3,18 εκατ. (τρία εκατομμύρια εκατό ογδόντα χιλιάδες). Το δάνειο ορίζεται ότι θα εξοφληθεί την 31η Δεκεμβρίου 2023 και έχει κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Ευρίβογ πλέον σταθερού περιθωρίου 4% βάσει των σχετικών συμβάσεων. Επιτρέπεται ολική ή μερική προπληρωμή του δανείου. Το δάνειο αποπληρώθηκε ολοσχερώς με καταβολές που πραγματοποιήθηκαν εντός των μηνών Ιουλίου και Αυγούστου 2023.

Λοιπά δάνεια

Την 16η Ιουνίου 2017, ο Όμιλος προχώρησε στην τροποποίηση των λοιπών βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων με κεφαλαιοποίηση των τόκων τους σε δάνεια τακτής λήξης. Τα δάνεια επιβαρύνονται με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Ευρίβογ πλέον σταθερού περιθωρίου 4% βάσει των σχετικών συμβάσεων. Η αποπληρωμή των δανείων τακτής λήξης, προβλέπεται από τις συμβάσεις σταδιακά μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2023. Οι συμβάσεις των δανείων τακτής λήξης ορίζουν συγκεκριμένες περιπτώσεις που συνιστούν παράλειψη εκπλήρωσης συμβατικής υποχρέωσης, ενδεικτικά: μη πληρωμή των οφειλόμενων σύμφωνα με τη σύμβαση, μεταβίβαση σημαντικών

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

περιουσιακών στοιχείων χωρίς την έγκριση των ομολογιούχων, ουσιαστική μεταβολή προς το χειρότερο στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, μείωση μετοχικού κεφαλαίου.

Προς εξασφάλιση των ανωτέρω δανείων ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν αναλάβει ως εγγυήσεις μέρος από τα παρακάτω κατεχόμενα στοιχεία.

| | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|----------------------------|--------|----------|
| Προσημειώσεις ακινήτων | 11.065 | 11.065 |
| Μετοχές (Όνομαστική Αξία) | 3.599 | 3.599 |
| Πελάτες | 48 | 48 |
| ΟΕΔ (Εύλογη Αξία) | 528 | 528 |
| Εγγυητικές | 241 | 241 |
| Cash collateral Εγγυητικών | 1.400 | 228 |

Στα πλαίσια της συμφωνίας αναδιάρθρωσης η Εταιρεία μεταξύ των άλλων όρων της σύμβασης έχει αναλάβει τις παρακάτω συμβατικές υποχρεώσεις:

- Τήρηση χρηματοοικονομικών δεικτών σε επίπεδο Ομίλου Lavipharm
- Την μη λύση οποιαδήποτε εταιρείας που ανήκει στον Όμιλο Lavipharm
- Η καταβολή των δόσεων για την αποπληρωμή του δανείου
- Η μη εκποίηση, παραχώρηση της χρήσης καθ' οιονδήποτε τρόπο οποιαδήποτε κινητής ή και ακίνητης περιουσίας
- Μη αποπληρωμή ενδοομιλικών δανείων έως και την 31/12/2023

Για την έγκριση της αναχρηματοδότησης του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου βλέπε σημείωση 28 "Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού".

Μακροπρόθεσμα δάνεια από σχετιζόμενα μέρη σε επίπεδο Ομίλου.

1. Δάνειο το οποίο ανέρχεται την 30/06/2023 σε Ευρώ: 2 973 με κυμαινόμενο επιτόκιο 2,00%
2. Δάνειο το οποίο ανέρχεται την 30/06/2023 σε Ευρώ:115 με κυμαινόμενο επιτόκιο 0,50%
3. Δάνεια τα οποία ανέρχονται την 30/06/2023 σε Ευρώ:716 με κυμαινόμενο επιτόκιο 0,00%

20. Μισθώσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Μακροπρόθεσμα | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων (Sale leaseback) | 10.439 | 10.512 | 10.439 | 10.512 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων | 519 | 475 | 162 | 180 |
| | 10.958 | 10.987 | 10.601 | 10.692 |
| Βραχυπρόθεσμα | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων (Sale leaseback) | 242 | 252 | 242 | 253 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων | 267 | 266 | 92 | 89 |
| | 509 | 518 | 334 | 342 |
| Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων | 11.467 | 11.505 | 10.935 | 11.034 |

Οι υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων αφορούν την μίσθωση του ακινήτου της Εταιρείας στην Παιανία. Κατά την χρήση 2008, με τη συμφωνία πώλησης και επανεκμίσθωσης για 25 χρόνια του ακινήτου στην Παιανία, μέρος των εισερχόμενων κεφαλαίων διατέθηκε για την εξόφληση δανεισμού, ενώ το υπόλοιπο κεφάλαιο διατέθηκε για την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Η σύμβαση επανεκμίσθωσης ορίζει συγκεκριμένες περιπτώσεις που συνιστούν παράλειψη εκπλήρωσης συμβατικής υποχρέωσης, ενδεικτικά: μη καταβολή των μισθωμάτων σύμφωνα με τη σύμβαση, αλλαγή της νομικής μορφής της Εταιρείας, ουσιαστική μεταβολή προς το χειρότερο στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, μείωση των εξασφαλίσεων της τράπεζας. Τον Απρίλιο 2017, η Εταιρεία Lavipharm ΑΕ προχώρησε σε αναδιάρθρωση τη επανεκμίσθωσης μέχρι τον Απρίλιο 2039.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι υποχρεώσεις για μισθώσεις αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Υποχρεώσεις μισθώσεων | | | | |
| Έως Ένα Έτος | 509 | 518 | 334 | 342 |
| Ένα ως Πέντε Έτη | 2.868 | 2.238 | 2.511 | 1.943 |
| Περισσότερα από 5 Έτη | 8.090 | 8.749 | 8.090 | 8.749 |
| Σύνολο | 11.467 | 11.505 | 10.935 | 11.034 |

Η κίνηση των μισθώσεων αναλύεται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσης/ περιόδου | 11.505 | 11.933 | 11.034 | 11.307 |
| Κινήσεις χρήσης: | | | | |
| Προσθήκες | 218 | 572 | 34 | 259 |
| Εξοφλήσεις | (361) | (700) | (249) | (489) |
| Τόκοι | 254 | 264 | 246 | 239 |
| Πληρωμή τόκων | (137) | (264) | (130) | (239) |
| Διαγραφές | (11) | (300) | - | (43) |
| Σύνολο Κινήσεων χρήσης: | (38) | (428) | (99) | (273) |
| Υπόλοιπο τέλους χρήσης/ περιόδου | 11.467 | 11.505 | 10.935 | 11.034 |

Η Εταιρία έχει επιλέξει να μην αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια μικρότερης των 12 μηνών καθώς για εκείνες με υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο μη σημαντικής αξίας. Οι πληρωμές των προαναφερθέντων συμβάσεων εξοδοποιούνται κατά την πραγματοποίησή του. Την 30/06/2023 ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν δεσμευτεί για μισθώσεις που δεν είχαν ξεκινήσει ακόμη εκείνη την ημερομηνία. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν κάποιο σημαντικό κίνδυνο ρευστότητας αναφορικά με τις υποχρεώσεις από μισθώσεις. Οι υποχρεώσεις από τις μισθώσεις παρακολουθούνται από την υπηρεσία διαχείρισης κεφαλαίων του Ομίλου.

21. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις / (απαιτήσεις)

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις εμφανίζονται συμψηφισμένες στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης στην περίπτωση όπου υπάρχει εφαρμόσιμο νόμιμο δικαίωμα να συμψηφισθούν κατά τον υπολογισμό της τρέχουσας φορολογικής απαίτησης/υποχρέωσης (όταν οι σχετικές προσωρινές διαφορές αντιστραφούν) και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Οι προϋποθέσεις αυτές ισχύουν στην περίπτωση όπου οι απαιτήσεις/υποχρεώσεις αφορούν στο ίδιο νομικό πρόσωπο.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται βάσει του συντελεστή φορολογίας εισοδήματος που θα ισχύει κατά τις χρήσεις που αναμένεται να ανακτηθούν τα στοιχεία του ενεργητικού και να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις ήτοι 22% βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συνοψίζονται στα ακόλουθα μεγέθη:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | Υπόλοιπο 01/01/2023 | Κίνηση μέσω αποτελεσμάτων | Υπόλοιπο 30/06/2023 | Υπόλοιπο 01/01/2023 | Κίνηση μέσω αποτελεσμάτων | Υπόλοιπο 30/06/2023 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | | | | | | |
| Φορολογική αξία μεταφερόμενων ζημιών | (1.091) | 536 | (555) | (1.091) | 536 | (555) |
| Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | (1) | 0 | (0) | - | - | - |
| Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία | (754) | (65) | (819) | (754) | (64) | (819) |
| Απομείωση Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου | (169) | 5 | (164) | (169) | 5 | (164) |
| Δεδουλευμένα εξόδα | (97) | 25 | (72) | (85) | 85 | - |
| Απομείωση αποθεμάτων | (72) | 17 | (56) | (72) | 17 | (56) |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | (185) | (10) | (195) | (142) | (8) | (150) |
| Διάφορα | (60) | 45 | (14) | - | (7) | (7) |
| Απαλοιφή ενδοεταιρικού κέρδους από αποθέματα (Όμιλος Lavipharm) | (122) | 6 | (116) | - | - | - |
| Σύνολο αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης | (2.551) | 560 | (1.991) | (2.314) | 564 | (1.750) |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | | | | | |
| Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 125 | (13) | 112 | 125 | (13) | 112 |
| Διάφορα | 56 | 17 | 73 | 56 | 17 | 73 |
| Σύνολο αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης | 181 | 4 | 185 | 181 | 4 | 185 |
| Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | (2.370) | 564 | (1.806) | (2.133) | 568 | (1.565) |

Τα κονδύλια που αναφέρονται στον ανωτέρω πίνακα είναι προσωρινές εκπεστές διαφορές που έχουν δημιουργηθεί λόγω διαφοράς μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης. Για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές αναγνωρίζεται ένα αναβαλλόμενο φορολογικό περιουσιακό στοιχείο, στην έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος βάσει του πενταετούς επιχειρηματικού πλάνου που έχει καταρτίσει η Διοίκηση, έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να χρησιμοποιηθεί

Την 30/06/2023 ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν αναγνωρίσει αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού Ευρώ 2,52 εκατ. επί των μεταφερόμενων ζημιών της χρήσης 2018 (λήγουν το 2023) καθώς η Διοίκηση είχε εκτιμήσει ότι η Εταιρεία σύμφωνα με τα επιχειρηματικά πλάνα της θα αποφέρει επαρκή φορολογικά κέρδη εντός της χρήσης 2023 έναντι των οποίων θα συμψηφισθούν οι φορολογικές της ζημιές. Οι φορολογικές ζημιές της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν ως εξής:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Υπόλοιπο 31.12.2022 | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|--|--------|----------|
| Μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές 31/12/2022 | 5.954 | 5.847 |
| Φορολογικές ζημιές επί των οποίων δεν αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | 997 | 890 |
| Φορολογικές ζημιές επί των οποίων αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | 4.957 | 4.957 |
| Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών 31/12/2022 | 1.091 | 1.091 |

| Κίνηση 6μηνου 2023 | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---|---------|----------|
| Εκτίμηση για χρησιμοποίηση φορολογικών ζημιών 2023 | (3.325) | (3.325) |
| Πρόσθετη αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης επί φορολογικών ζημιών εντός του 2023 | 890 | 890 |
| Φορολογικές ζημιές επί των οποίων αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση 30/06/2023 | 2.522 | 2.522 |
| Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών 30/06/2023 | 555 | 555 |

Δεν υπάρχουν φορολογητέες προσωρινές διαφορές που σχετίζονται με επενδύσεις σε θυγατρικές για τις οποίες η Εταιρεία δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση.

22. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της Μητρικής Εταιρείας, με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την Εταιρεία (ίδιες μετοχές). Δεν υπάρχουν προσαρμοσμένα μέσα, συνεπώς οι βασικές και οι προσαρμοσμένες μετοχές είναι το ίδιο.

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 | 01/01/2023- 30/06/2023 | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | 2.218 | 1.901 | 2.537 | 408 |
| Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών (σε χιλιάδες) | 167.868 | 17.027 | 167.868 | 17.027 |
| Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (σε απόλυτα ποσά) | 0,0132 | 0,1116 | 0,0151 | 0,0239 |
| Προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (σε απόλυτα ποσά) | 0,0132 | 0,1116 | 0,0151 | 0,0239 |

Ο σταθμισμένος μέσος όρος αριθμός μετοχών προσαρμοσμένος την 30/06/2022 αναλύεται ως εξής:

| | Μετοχές | Ημέρες | 01/01/2022- 30/06/2022 |
|--|----------|--------|---------------------------|
| Προσαρμοσμένος σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών (σε χιλιάδες) (βασικές) | 51.081 | 180 | 51.081 |
| Επίδραση Reverse Split 3:1 | (34.054) | 180 | (34.054) |
| Προσαρμοσμένος σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών (σε χιλιάδες) την 30/06/2022 | 17.027 | | 17.027 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

23. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

- A.** Τα λοιπά αποθεματικά κυρίως αφορούν αφορολόγητα αποθεματικά και αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα κατά ειδικό τρόπο. Τα αποθεματικά αυτά δεν πρόκειται να διανεμηθούν στο άμεσο μέλλον και ως εκ τούτου δεν υπολογίστηκε αναβαλλόμενος φόρος, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΔΛΠ 12. Σε περίπτωση διανομής τους η Εταιρεία θα επιβαρυνθεί με τον αναλογούντα φόρο.
- B.** Έχουν εκδοθεί για την Εταιρεία εγγυητικές επιστολές ύψους Ευρώ 241 οι οποίες είναι καλυμμένες έναντι ταμειακών διαθεσίμων ύψους Ευρώ 228.

24. Ενδεχόμενες Δεσμεύσεις

- *Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις*

Δεν έχουν αναληφθεί κεφαλαιουχικές δαπάνες οι οποίες δεν έχουν εκτελεσθεί κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

- *Δεσμεύσεις λειτουργικών μισθώσεων*

Η Εταιρεία μισθώνει αποθήκες με ακυρώσιμες λειτουργικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις έχουν διάφορους όρους, ρήτρες αναπροσαρμογής και δικαιώματα ανανέωσης.

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα και σχετιζόμενα μέρη (Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις / Δάνεια)

Τα υπόλοιπα των συναλλαγών του Ομίλου και της Εταιρείας με σχετιζόμενα μέρη έχουν ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Απαιτήσεις από: | | | | |
| Laboratoires Lavipharm SA | 238 | 716 | 238 | 716 |
| Lavisoft | 2.193 | 2.184 | 1.917 | 1.907 |
| Πρόβλεψη απομείωσης Lavisoft | (615) | (615) | (543) | (543) |
| Atlantis | 377 | 377 | 377 | 377 |
| Πρόβλεψη απομείωσης Atlantis | (377) | (377) | (377) | (377) |
| Integra Centre MAE | 24 | 24 | 16 | 16 |
| Πρόβλεψη Integra | (24) | (24) | (16) | (16) |
| Eastern Europe | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Πρόβλεψη απομείωσης Eastern Europe | (2) | (2) | (2) | (2) |
| Technomed | 77 | 54 | 77 | 54 |
| Λοιπά σχετιζόμενα μέλη | 0 | 0 | - | - |
| Σύνολο | 1.894 | 2.339 | 1.689 | 2.134 |
| Υποχρεώσεις προς: | | | | |
| Lavipharm Group Holding (Μακροπρόθεσμες) | 7.547 | 7.887 | 7.547 | 7.887 |
| Lavipharm Group Holding | 1.044 | 622 | 1.039 | 618 |
| Λοιπά σχετιζόμενα μέλη | 14 | 13 | 14 | 12 |
| T&A Holding Company | 66 | 50 | 66 | 50 |
| Σύνολο | 8.672 | 8.572 | 8.667 | 8.567 |
| Υποχρεώσεις (Δάνεια) προς: | | | | |
| Laboratoires Lavipharm SA (Μακροπρόθεσμα) | 2.973 | 2.972 | 2.973 | 2.972 |
| T&A Holding Company (Μακροπρόθεσμα) | 115 | 120 | 115 | 120 |
| Αθ. Λαβίδας (Μακροπρόθεσμα) | 716 | 716 | 695 | 695 |
| Σύνολο | 3.804 | 3.808 | 3.783 | 3.787 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Έσοδα | 01/01/2023-30/06/2023 | | | 01/01/2022-30/06/2022 | | |
| | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα |
| Lavisoft | - | 6 | 2 | - | 6 | 2 |
| Integra Centre MAE | - | - | 2 | - | - | 2 |
| Laboratoires Lavipharm SA | 1.525 | - | - | 1.464 | - | - |
| Technomed | - | - | 23 | 11 | - | 59 |
| Σύνολο | 1.525 | 6 | 27 | 1.475 | 6 | 63 |

| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Έσοδα | 01/01/2023-30/06/2023 | | | 01/01/2022-30/06/2022 | | |
| | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα |
| Lavisoft | - | 6 | 2 | - | 6 | 2 |
| Integra Centre MAE | - | - | 2 | - | - | 2 |
| Laboratoires Lavipharm SA | 1.525 | - | - | 1.464 | - | - |
| Technomed | - | - | 23 | 11 | - | 59 |
| Σύνολο | 1.525 | 6 | 27 | 1.475 | 6 | 63 |

| ΟΜΙΛΟΣ LAVIPHARM | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------|
| Έξοδα | 01/01/2023-30/06/2023 | | 01/01/2022-30/06/2022 | | | |
| | Αγορές Υπηρεσιών | Χρημ/κά | Αγορές Παγίων | Αγορές Αγαθών | Αγορές Υπηρεσιών | Χρημ/κά |
| Lavisoft | 17 | - | 2 | - | 13 | - |
| Laboratoires Lavipharm SA | - | 29 | - | 3 | - | 29 |
| LV Group Holding | 60 | - | - | - | 36 | - |
| T&A Holding Company | 10 | - | - | - | 10 | - |
| Σύνολο | 87 | 29 | 2 | 3 | 59 | 29 |

| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------|
| Έξοδα | 01/01/2023-30/06/2023 | | 01/01/2022-30/06/2022 | | | |
| | Αγορές Υπηρεσιών | Χρημ/κά | Αγορές Παγίων | Αγορές Αγαθών | Αγορές Υπηρεσιών | Χρημ/κά |
| Laboratoires Lavipharm SA | - | 29 | - | 3 | - | 29 |
| LV Group Holding | 60 | - | - | - | 36 | - |
| T&A Holding Company | 10 | - | - | - | 10 | - |
| Σύνολο | 70 | 29 | - | 3 | 46 | 29 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των συναλλαγών της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη για τη χρήση που έληξε κατά την 30 Ιουνίου 2023 αναλύονται ως εξής:

| | LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|--------------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Απαιτήσεις από: | | |
| Lavipharm Hellas A.E. | 11.244 | 9.336 |
| Πρόβλεψη απομείωσης Lavipharm Hellas A.E. | (2.844) | (2.844) |
| Castalia Lab. Dermat. A.E. | 264 | 310 |
| Πρόβλεψη απομείωσης Castalia Lab. Dermat. A.E. | (250) | (250) |
| Lavipharm Active Services A.E. | - | 24 |
| Pharma Plus A.E. | 15 | - |
| Lavipharm Ltd | 73 | 69 |
| Σύνολο | 8.503 | 6.645 |

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------|--------------------------|------------|
| | Υποχρεώσεις προς: | |
| Pharma Logistics A.E. | 175 | 180 |
| Lavipharm Active Services A.E. | 80 | - |
| Pharma Plus A.E. | - | 59 |
| Σύνολο | 255 | 239 |

| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Έσοδα | 01/01/2023-30/06/2023 | | | 01/01/2022-30/06/2022 | | |
| | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα | Πωλήσεις Αγαθών | Πωλήσεις Υπηρεσιών | Λοιπά Έσοδα |
| Lavipharm Hellas A.E. | 4.233 | 240 | 13 | 4.150 | 240 | 13 |
| Castalia Lab. Dermat. A.E. | 4 | 2 | 1 | 20 | 2 | 1 |
| Pharma Logistics A.E. | - | 2 | 1 | - | 2 | 1 |
| Pharma Plus A.E. | - | 68 | 4 | - | 67 | 4 |
| Lavipharm Active Services A.E. | 0 | 54 | 39 | - | 54 | 39 |
| Σύνολο | 4.237 | 365 | 58 | 4.170 | 365 | 58 |

| LAVIPHARM ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|
| Έξοδα | 01/01/2023-30/06/2023 | | 01/01/2022- 30/06/2022 |
| | Αγορές Αποθεμάτων | Αγορές Υπηρεσιών | Λοιπά |
| Lavipharm Hellas A.E. | - | 94 | 1 |
| Pharma Plus A.E. | 1 | - | 12 |
| Σύνολο | 1 | 94 | 13 |

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Το κόστος αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών αναλύεται παρακάτω:

| <i>Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ</i> | 01/01/2023 - 30/06/2023 | 01/01/2022 -30/06/2022 |
|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| LAVIPHARM A.E. | ΣΥΝΟΛΟ | ΣΥΝΟΛΟ |
| Εκτελεστικά μέλη | 8 | 8 |
| Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά | 24 | 23 |
| Διευθυντές | 637 | 608 |
| Σύνολο Εταιρείας | 668 | 639 |
| LAVIPHARM HELLAS A.E. | ΣΥΝΟΛΟ | ΣΥΝΟΛΟ |
| Εκτελεστικά μέλη | 33 | 36 |
| Σύνολο Εταιρείας | 33 | 36 |
| PHARMA PLUS A.E. | ΣΥΝΟΛΟ | ΣΥΝΟΛΟ |
| Εκτελεστικά μέλη | 0 | 17 |
| Σύνολο Εταιρείας | 0 | 17 |
| L.A.S. A.E. | ΣΥΝΟΛΟ | ΣΥΝΟΛΟ |
| Εκτελεστικά μέλη | 51 | 52 |
| Σύνολο Εταιρείας | 51 | 52 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ | ΣΥΝΟΛΟ | ΣΥΝΟΛΟ |
| Εκτελεστικά μέλη | 93 | 113 |
| Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά | 24 | 23 |
| Διευθυντές | 637 | 608 |
| Σύνολο Ομίλου | 753 | 744 |

26. Εύλογες αξίες

Δεν υφίσταται διαφορά μεταξύ των εύλογων αξιών και των αντίστοιχων λογιστικών των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού (δηλαδή των απαιτήσεων εμπορικών και μη, των ταμειακών διαθεσίμων, των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων και των δανείων).

Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου είναι το ποσό που εισπράττεται για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή πληρώνεται για το διακανονισμό μιας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή υπό κανονικές συνθήκες μεταξύ δύο εμπορικά συναλλασσόμενων κατά την ημερομηνία αποτίμησης της. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων της 30 Ιουνίου 2023 προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από την Διοίκηση. Σε περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα ή είναι αυτά περιορισμένα από ενεργές χρηματαγορές οι αποτιμήσεις των εύλογων αξιών έχουν προκύψει από την εκτίμηση της Διοίκησης σύμφωνα με τις διαθέσιμες πληροφορίες που υπάρχουν.

Οι μέθοδοι αποτίμησης της εύλογης αξίας ιεραρχούνται σε τρία επίπεδα:

Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,

Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιορισθούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές χρηματαγορές,

Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δεν βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές από ενεργές χρηματαγορές.

Οι παρακάτω μέθοδοι και παραδοχές χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε κατηγορία χρηματοοικονομικού στοιχείου:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή είτε η λήξη αυτών των χρηματοοικονομικών στοιχείων είναι βραχυπρόθεσμη είτε οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις είναι έντοκες.

Δάνεια: Η λογιστική αξία είναι ίδια με την εύλογη επειδή τα δάνεια αυτά είναι σε τοπικό νόμισμα και έντοκα με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Ο Όμιλος διαθέτει στο χαρτοφυλάκιο του Ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου αξίας Ευρώ 528,5, τραπεζικά ομόλογα Ευρώ 461,5 και μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών αξίας Ευρώ 2,7 που ανήκουν στο επίπεδο 1.

Επίσης ο Όμιλος διαθέτει στο χαρτοφυλάκιο του επενδυτικά ακίνητα αξίας Ευρώ 2 183 που ανήκουν στο επίπεδο 2.

27. Μετοχικό κεφάλαιο

Την 30 Ιουνίου 2023 και 31 Δεκεμβρίου 2022 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 50.360.544,60 και διαιρείται σε 167.868.482 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,30 η κάθε μία. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Εντός των μηνών Ιουλίου και Αυγούστου 2023 ο Όμιλος προέβη σε αποπληρωμές ποσού Ευρώ 3,93 εκατ. ομολογιακών δανείων και ποσού Ευρώ 0,66 εκατ. λοιπών τραπεζικών δανείων (Ευρώ 0,75 εκατ. και 0,64 εκατ. αντίστοιχα αφορούν στη μητρική εταιρεία).

Κατόπιν των ανωτέρω πληρωμών, το υπόλοιπο του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου προς αναχρηματοδότηση, διαμορφώνεται σε Ευρώ 12,96 εκατ. (εκ των οποίων Ευρώ 11,84 αφορούν στη μητρική εταιρεία).

Την 06/09/2023 η τράπεζα Optima Bank ενέκρινε για την Εταιρεία κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους Ευρώ 10,50 εκατ. επταετούς διάρκειας πληρωτέο σε εξαμηνιαίες δόσεις. Το εναπομείναν υπόλοιπο του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου κατά την ως άνω ημερομηνία ποσού 2,46 εκατ. θα αποπληρωθεί από τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου κατά την ημερομηνία εκταμίευσης του ως άνω δανείου.

Παιανία, 21 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

ΜΗΝΑΣ ΤΑΝΕΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 024265

ΛΟΥΚΙΑ ΛΑΒΙΔΑ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 219383

ΒΑΣΙΛΗΣ ΜΠΑΛΟΥΜΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ 868773
Α.Μ. Α.Ο.Ε.Ε. 10995
Α' ΤΑΞΗΣ

ΈΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΟΥ ΑΝΤΛΗΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΜΕΤΡΗΤΑ

Γνωστοποιείται, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.2 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών ("Χ.Α."), καθώς και τις αποφάσεις 25/17.07.2008 & 06.12.2017 του Δ.Σ του Χ.Α. και 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ότι από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με καταβολή μετρητών ("Αύξηση"), που έγινε με βάση την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30/08/2022 σε συνδυασμό με την από 23/11/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους Ευρώ 51.286.100,48. Η Αύξηση καλύφθηκε κατά 88,42%, με τη διάθεση 150.841.472 νέων κοινών, ονομαστικών, με δικαίωμα ψήφου, άυλων μετοχών της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,30 εκάστης με τιμή εκδόσεως Ευρώ 0,34 ανά κοινή μετοχή και την άντληση κεφαλαίων συνολικού ποσού Ευρώ 51.286.100,48 μέσω της άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης υπέρ των υφιστάμενων μετόχων, σε αναλογία 10,01868413773180 νέες μετοχές για κάθε 1 παλαιά κοινή ονομαστική μετά ψήφου μετοχή και του δικαιώματος προεγγραφής, καθώς και της διάθεσης και κατανομής αδιάθετων μετοχών, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου δυνάμει της εξουσιοδότησης που του παρασχέθηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

Τα έξοδα της έκδοσης ανήλθαν σε Ευρώ 1,5 εκατ., καλυπτόμενα εξ' ολοκλήρου από τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την παραπάνω αύξηση. Τα προβλεφθέντα στο εγκριθέν Ενημερωτικό Δελτίο έξοδα αύξησης κεφαλαίου ανέρχονταν στο ποσόν των Ευρώ 1,6 εκατ. Ως εκ τούτου, το συνολικό ποσό που αντλήθηκε μετά από την αφαίρεση των εξόδων της έκδοσης διαμορφώνεται σε Ευρώ 49,8 εκατ. Η πιστοποίηση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έλαβε χώρα την 20/12/2022. Η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών ενέκρινε την 22/12/2022 την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α. των 150.841.472 νέων μετοχών. Η διαπραγμάτευση των νέων μετοχών στο Χ.Α. ξεκίνησε την 23/12/2022.

Λόγω της μερικής κάλυψης της Αύξησης, η Διοίκησης Εταιρείας την 22/12/2022 γνωστοποίησε προς το Χ.Α. και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς την οριστική διαμόρφωση του προορισμού των κεφαλαίων, την ακριβή κατανομή κεφαλαίων στους επενδυτικούς προορισμούς και το χρονοδιάγραμμα διάθεσής τους με βάση την οριστική κάλυψη της Αύξησης όπως όπως προβλέπεται από το 24/11/2022 Ενημερωτικό Δελτίο της Εταιρείας. Τα αντληθέντα κεφάλαια διατέθηκαν έως την 30/06/2023 ως εξής:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΚΑΤ. ΕΥΡΩ) | | | | | | |
|--|---|---|------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------|
| ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ (ΕΝΟΤΗΤΑ 3.3.2.1 «ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΚΑΙ ΣΚΟΠΟΥΜΕΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ») & ΟΡΙΣΤΙΚΗ ΤΟΥ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΩ ΜΕΡΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ | | | ΔΙΑΤΕΘΕΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ | | ΑΔΙΑΘΕΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2023 | Σημ. |
| ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | 20/12-31/12/2022 | 01/01-30/06/2023 | | |
| 1. Εξόφληση μέρους του συνολικού Ανταλλάγματος Απόκτησης Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου (όπως αναφέρεται στην ενότητα 3.15.2 «Σύμβαση Αγοράς Άυλου Περιουσιακού Στοιχείου» του από 24.11.2022 Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρείας). | 34,00 | Εντός 4 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης ήτοι εντός της περιόδου 20/12/2022-20/4/2022 | 34,00 | 0,00 | 0,00 | 1 |
| 2. Κατασκευαστικές εργασίες στους χώρους των εγκαταστάσεων της Εταιρείας στον δήμο Παιανίας και ειδικότερα για την κατασκευή ειδικών χώρων συγκεκριμένων προδιαγραφών με σκοπό την αναβάθμιση των κτηριακών υποδομών, την προετοιμασία χώρων για την εγκατάσταση νέου μηχανολογικού εξοπλισμού, συμπεριλαμβανομένων των δαπανών για αρχιτεκτονικές, ηλεκτρολογικές και μηχανολογικές μελέτες, δαπανών για έκδοση αδειών. | 1,30 | Εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης ήτοι εντός της περιόδου 20/12/2022-20/12/2025 | 0,00 | 0,04 | 1,26 | |
| 3. Αγορά και εγκατάσταση νέου μηχανολογικού εξοπλισμού (μηχανών και συστημάτων μηχανών και συμπληρωματικού εξοπλισμού) στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στον δήμο Παιανίας. | 6,10 | Εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης ήτοι εντός της περιόδου 20/12/2022-20/12/2025 | 0,00 | 0,31 | 5,79 | |
| 4. Αγορά οργάνων και λοιπού εξοπλισμού για τη δημιουργία νέου εργαστηρίου έρευνας και ανάπτυξης στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στο δήμο Παιανίας. | 1,40 | Εντός 24 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης ήτοι εντός της περιόδου 20/12/2022-20/12/2024 | 0,00 | 0,00 | 1,40 | |
| 5. Κάλυψη δαπανών ανάπτυξης νέων προϊόντων, ήτοι δαπανών αδειοδοτήσεων κυκλοφορίας νέων φαρμακευτικών προϊόντων, δαπανών δια την εκπόνηση μελετών και δαπανών για πιλοτικές παραγωγές νέων προϊόντων τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό. | 7,00 | Εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης ήτοι εντός της περιόδου 20/12/2022-20/12/2025 | 0,00 | 0,67 | 6,33 | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 49,80 | | 34,00 | 1,02 | 14,78 | 2 |

- Την 21/12/2022 εξοφλήθηκε το τίμημα ύψους Ευρώ 34 εκατ. που προβλεπόταν στη Σύμβαση Αγοράς Περιουσιακού Στοιχείου που είχε υπογράψει την 14/09/2022 η Εταιρεία με την εταιρεία LAVIPHARM GROUP HOLDING S.A. ως πωλήτρια. Η εν λόγω σύμβαση αφορά στην απόκτηση από την Εταιρεία των δικαιωμάτων που κατέχει η LAVIPHARM GROUP HOLDING S.A. επί ενός διαδερμικού προϊόντος (patch) χορήγησης της δραστικής φαρμακευτικής ουσίας της κλονιδίνης (το «Προϊόν») και πιο συγκεκριμένα του συνόλου των αποκλειστικών δικαιωμάτων κυριότητας, παραγωγής, εμπορίας και διάθεσης σε ολόκληρο τον κόσμο, εκτός Η.Π.Α., του Προϊόντος, καθώς και της υφιστάμενης εμπορικής δραστηριότητας διάθεσης του Προϊόντος στην Ιταλία υπό την εμπορική επωνυμία Catapresan και τη συναφή άδεια χρήσης σήματος (trademark) στην Ιταλία.
- Διευκρινίζεται ότι τα προσωρινώς αδιάθετα κεφάλαια είναι κατατεθειμένα σε έντοκους τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας, προθεσμιακές καταθέσεις, ομόλογα καθώς και σε έντοκα γραμμάτια ελληνικού δημοσίου.
- Επισημαίνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση δεν έχει ελεγχθεί από ορκωτό ελεγκτή λογιστή καθώς με βάση το Άρθρο 3 της Απόφασης 8/754/14.04.2016 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς η διάθεση των κεφαλαίων ελέγχεται κατά την ολοκλήρωσή της

Παιανία, 21 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ.

ΜΗΝΑΣ ΤΑΝΕΣ

A.Δ.Τ. ΑΕ 024265