

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ										
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)										
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
					Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008			
Α. ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ					129.086,14		12.386,78			
					Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις										
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		120.322,82	0,00	120.322,82	120.322,82	0,00	120.322,82			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		503.238,24	155.992,59	347.245,65	503.238,24	130.830,67	372.407,57			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός μηχανολογός εξοπλισμός		50.666,36	42.021,12	8.645,24	50.666,36	34.755,67	15.910,69			
5. Μεταφορικά μέσα		179.224,09	130.524,99	48.699,10	136.765,80	121.016,00	15.749,80			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		376.213,58	323.064,67	53.148,91	361.302,66	276.622,66	84.680,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)		1.229.665,09	651.603,37	578.061,72	1.172.295,88	563.225,00	609.070,88			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις										
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			24.840,01			24.840,01				
Μείων: Προβλέψεις για υποτιμήσεις			5.725,63	19.114,38		13.228,10	11.611,91			
				700,00			700,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				19.814,38			12.311,91			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)				597.876,10			621.382,79			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
I. Αποθέματα										
1. Εμπορεύματα				3.789.863,07			4.014.618,19			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων				72.201,16			8.087,10			
				3.862.064,23			4.022.705,29			
II. Απαιτήσεις										
1. Πελάτες		12.444.056,69			10.571.569,13					
Μειών: Προβλέψεις		1.454.618,00		10.989.438,69	1.154.618,00		9.416.951,13			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα										
- Χαρτοφυλακίου			495.059,48		454.120,46					
- Σης Τράπεζας για είσπραξη			323.215,10	818.274,58	350.541,24		804.661,70			
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση				64.301,52			16.675,92			
3α. Επταετές εισπρακτέες (μεταχρονονημένες)										
- Χαρτοφυλακίου		1.284.751,57			1.156.296,74					
- Σης Τράπεζας σε εγγύηση			0,00	1.284.751,57		1.630.939,58				
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση				9.516,38		14.113,32				
11. Χρεώστες διάφοροι				193.692,41		179.203,65				
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων				89,68		375,18				
				13.360.064,83		12.062.920,48				
IV. Διαθέσιμα										
1. Ταμείο				3.081,59			1.644,04			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				3.311.828,78			3.555.924,81			
				3.314.910,37			3.557.568,85			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)				20.537.039,43			19.643.194,62			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ										
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				269,97			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ+Ε)				21.264.271,64			20.276.964,19			
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ										
I. Συνεταιρικό Κεφάλαιο										
(173 συνεταιρικές μεριδίες των 5.006,00 Ευρώ)										
1. Καταβλημένο							818.942,32		812.310,00	
2. Οφειλόμενο (από το οποίο έχει κληθεί να καταβληθεί ποσό € 9.516,38)							47.095,68		18.686,00	
							866.038,00		830.996,00	
II. Διαφορά υπέρ το άρτο										
1. Καταβλημένη							460.840,51		422.603,99	
2. Οφειλόμενη							138.058,14		19.787,82	
							598.898,65		442.391,81	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων										
3. Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων							5.387,50		19.214,50	
IV. Αποθεματικά κεφάλαια										
1. Τακτικό αποθεματικό							529.836,91		475.077,37	
2. Αποθεματικά καταστατικού							529.836,92		475.077,38	
4. Έκτακτα αποθεματικά							1.173.558,92		1.073.950,01	
5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων							66.247,65		66.247,65	
							2.299.480,40		2.090.352,41	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)							3.769.804,55		3.382.954,72	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ										
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία								245.742,59		228.921,56
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ										
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις										
2. Δάνεια Τραπεζών							0,00		35.153,92	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις										
1. Προμηθευτές							2.946.521,17		3.396.891,51	
2α. Επταετές πληρωτέες (μεταχρονονημένες)							9.530.191,89		8.726.084,15	
3. Τράπεζες - λοιποί βραχυπ. υποχρεώσεων							3.567.563,50		3.351.987,58	
4. Προκαταβολές πελατών							438.120,31		257.137,33	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη							303.870,06		372.574,90	
6. Ασφαλιστικό Οργανισμοί							67.298,05		62.858,26	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση							35.153,92		70.307,68	
10. Μερίσματα πληρωτέα							334.502,00		331.000,00	
11. Πιστωτικές διαφορές							23.504,44		58.259,96	
							17.246.725,34		16.627.067,46	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)							17.246.725,34		16.662.221,38	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ										
2. Έξοδα χρήσεως διυλεμένα							1.999,16		2.866,53	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)							21.264.271,64		20.276.964,19	
Σημείωση: Στα ακίνητα του Συνεταιρισμού έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης υπέρ της τράπεζας Ε.Φ.Γ. EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. ύψους € 500.000,00 και Β' υποθήκη υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας για εξασφάλιση δανείου του Συνεταιρισμού.										
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)										
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ										

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό, το λογαριασμό αποτελέσματος, το λογαριασμό εσόδων-εξόδων, το λογαριασμό μεταβατικών λογαριασμών, το λογαριασμό κλειόμενης χρήσεως και το λογαριασμό προηγούμενης χρήσεως.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομική Αρχή, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων ανταλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τις και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος σχετικός με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του συνεταιρισμού. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης χρησιμοποίησαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα αποτελέσματα του ελέγχου μας είναι επαρκή για να εκφράσουμε γνώμη.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Συνεταιρισμού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρήση που τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, δεν έχει γίνει φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2007 και μετά, με συνέπεια να υπάρχει φορολογικός έλεγχος δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Βέροια, 19 Απριλίου 2010
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Όμιλος Δ. Δελφιώτης
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 10461
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέφη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125

