

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
29ης ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

A. ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενωύματες ακινητοποιήσεις

	Αξία κτήσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	120.322,82	0,00	120.322,82	120.322,82	0,00	120.322,82
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	503.238,24	181.154,51	322.083,73	503.238,24	155.992,59	347.245,65
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός μηχανολογός εξοπλισμός	50.666,36	47.337,68	3.328,68	50.666,36	42.021,12	8.645,24
5. Μεταφορικά μέσα	179.224,09	143.442,39	35.781,70	179.224,09	130.524,99	48.699,10
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	385.810,21	352.451,66	33.358,55	376.213,58	323.064,67	53.148,91
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	1.239.261,72	724.386,24	514.875,48	1.229.665,09	651.603,37	578.061,72

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		24.840,01		24.840,01		
Μείον: Προβλέψεις για υπομνηστές		0,00	24.840,01	5.725,63	19.114,38	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			700,00		700,00	
			25.540,01		19.814,38	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			540.415,49		597.876,10	

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

1. Εμπορεύματα		2.387.870,08		3.789.863,07		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		33.507,29		72.201,16		
		2.421.377,37		3.862.064,23		

II. Απαιτήσεις

1. Πελάτες	10.321.159,66		12.444.056,69			
Μείον: Προβλέψεις	304.560,00	10.016.599,66	1.454.618,00	10.989.438,69		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου	396.064,84		495.059,48			
- Στις Τράπεζες για εισπραγή	112.830,63	508.895,47	323.215,10	818.274,58		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		156.586,13		64.301,52		
3α. Επιπαγές εισπρακτέες (μεταχρονιολημένες)						
- Χαρτοφυλακίου		1.007.798,44		1.284.751,57		
- Κεφάλαια εισπρακτέα στην επόμενη χρήση		4.292,30		9.516,38		
11. Χρεώστες διάφοροι		418.687,46		193.692,41		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		41,18		89,68		
		12.112.900,64		13.360.064,83		

IV. Δισθέσιμα

1. Ταμείο		2.693,55		3.081,59		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.696.443,05		3.311.828,78		
		2.699.136,60		3.314.910,37		

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικό (ΔI+ΔII+ΔIV)		17.233.414,61		20.537.039,43		
---	--	---------------	--	---------------	--	--

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		0,00		269,97		
-----------------------------	--	------	--	--------	--	--

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ+E)		17.860.514,82		21.264.271,64		
--	--	---------------	--	---------------	--	--

Σημείωση: Στα ακίνητα του Συνεταιρισμού έχει εγγραφεί Α' υποθήκη ύψους € 650.000,00 υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας για εξασφάλιση δανείων του.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεων)	60.912.781,20	71.371.580,05
Μείον: Κόστος πωλήσεων	58.551.101,93	68.614.876,84
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.361.679,27	2.756.703,21
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	100.804,55	39.514,08
Σύνολο	2.462.483,82	2.796.217,29
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	384.810,74	397.492,24
3. Έξοδα λειτουργίας διασθέσεως	1.441.466,56	1.464.451,52
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.826.277,30	1.861.943,76
ΜΕΙΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	63.859,73	934.273,53
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	102.622,74	180.446,18
Οικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	597.443,51	109.102,26
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.337,25	17.797,25
2. Έκτακτα κέρδη	63,96	551,69
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	663,00	0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	1.500.539,75	25.098,29
Γνωμή	1.508.603,96	43.447,23
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	733,97	938,42
2. Εκτακτες ζημιές	124.016,05	118.701,20
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	814,70	17.147,59
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	126.564,72	136.787,21
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	72.782,87	91.378,37
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	72.782,87	91.378,37
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	1.980.482,75	731.831,29

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.980.482,75	731.831,29
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	471.810,62	186.497,24
1α. Έκτακτη εισφορά (άρθρ. 5 Ν. 3845/2010)	39.209,49	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.704,06	1.704,06
Κέρδη προς διάθεση	512.724,17	188.201,30
	1.467.758,58	543.629,99
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	147.407,26	54.759,54
2. Μερίσματα	0,00	334.502,00
4. Αποθεματικό καταστατικού (άρθρου 36 παρ. 2 & 4)	147.407,26	54.759,54
5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	0,00	99.608,91
6α. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	784,19	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.172.159,87	0,00
	1.467.758,58	543.629,99

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Βέροια, 20 Απριλίου 2011	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΤΡΟΧΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ		ΓΚΙΚΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 3629209		Α.Δ.Τ. Ξ 841988
Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΚΑΓΚΕΛΙΔΗΣ ΑΡΧΙΜΗΔΗΣ		ΚΛΗΜΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 328949		Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 179/ Α' τάξεως

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ – ΠΕΛΛΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ – ΠΕΛΛΑΣ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του συνεταιρισμού, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του συνεταιρισμού. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Γνωμή
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Συνεταιρισμού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
Θέμα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, δεν έχει γίνει φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2007 και μετά, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσausήσεων. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου 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.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επιπληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Βέροια, 2 Μαΐου 2011
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ομηρος Δ. Δελφιώτης
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10461
Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέλη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

