

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίστη αξία		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
II. Ενσωματωμένες ακινητοποιήσεις								
1. Οικόπεδα	120.322,82		120.322,82	120.322,82		120.322,82	825.990,00	841.008,00
2. Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων	508.860,66	231.642,34	277.218,32	503.238,24	206.316,43	296.921,81		
4. Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός								
5. Μεταφορικά μέσα	50.666,36	50.665,36	1,00	50.666,36	49.615,36	1.051,00	760.130,61	744.714,41
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	180.780,93	157.953,58	22.827,35	180.780,93	146.316,41	34.464,52	451.041,41	598.052,16
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	395.494,87	378.484,81	17.010,06	391.649,66	367.591,42	24.058,24	674.556,67	674.556,67
	500,00		500,00	500,00		500,00	1.816.689,11	1.704.430,42
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.256.625,64	818.746,09	437.879,55	1.247.158,01	769.839,62	477.318,39	67.031,84	67.031,84
							3.769.449,64	3.788.785,50
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			111.070,01			24.840,01	1.172.159,87	1.172.159,87
5.ο Επταετές εισπρακτέες μεταγίνες μακρίμης λήξεως						16.770,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			30.569,65			94.813,60		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			579.519,21			613.742,00		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			1.361.552,52			2.442.826,03	5.767.599,51	5.801.963,37
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			64.631,08			118.646,11		
			1.426.183,60			2.561.472,14		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	6.972.907,94			9.084.015,94				
Μείον: Προβλέψεις	(754.560,00)		6.218.347,94	(604.560,00)		8.479.455,94	249.691,46	218.825,19
2. Γραμμάτια εισπρατέα								
- Χαρτοπολίαι	266.494,49			923.882,56				
- Σης τράπεζες για είσπραξη	426.521,89		693.016,38	310.902,75		1.234.785,31		
3α. Επταετές εισπρακτέες		830.637,15		2.678.738,10			1.003.453,66	2.063.507,26
- Χαρτοπολίαι				598.012,57		3.276.750,67	5.788.055,67	8.393.735,25
- Σης τράπεζες για είσπραξη		-	830.637,15			-	504.030,15	2.632.727,06
3β. Επταετές σε καθυστέρηση (σφαγιασμένοι)			93.370,14				17.369,92	14.020,72
10. Χρωστικές επίδοκα πελάτες και χρωστικές			741.996,32			219.404,98	88.001,65	62.807,06
11. Χρωστικές διαφορά			218.647,26			263.727,76	58.002,83	42.643,44
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			5.296,67			41,18	46.105,09	69.498,29
			8.801.311,86			13.474.165,84	7.505.018,97	13.278.939,08
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			4.705,59			4.086,07		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.710.589,68			2.646.251,59		
			2.715.295,27			2.650.337,66		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			12.942.790,73			18.685.976,64		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ)</b>			13.522.309,94			19.299.717,64	13.522.309,94	19.299.717,64
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b>								
1) Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίστανται προσημενύσεις υποθηκών συνολικού ποσού 1.300.000,00 € υπέρ τραπεζών για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων και πιστώσεων.								
2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρίας έγινε την 31.12.2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.								
3) Σε ορισμένα κονδύλια των Οικονομικών Καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης έγιναν προσαρμογές και ανακαταστάσεις προκειμένου να είναι συγκρίσιμα με τα της παρούσης χρήσεως								
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)</b>								
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011					
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως								
Κόστος εργασιών (πωλησιών)		54.873.182,97		60.520.118,47				
Μείον: Κόστος πωληθέντων		53.164.731,73		57.990.407,17				
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.708.451,24		2.529.711,30				
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		199.747,73		99.497,53				
Σύνολο		1.908.198,97		2.629.208,83				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		373.042,85		361.456,69				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.057.249,10		983.549,04		1.345.005,73		
Μερικό αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ ή ΜΕΙΟΝ:		477.907,02		1.284.203,10				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		168.878,65		95.416,09				
Μείον:								
3. Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		186.411,34		93.359,78		2.056,31		
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		460.374,33		1.286.259,41				
II. ΠΛΕΟΝ ή ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		607,98		10,00				
2. Έκτακτα κέρδη		-		650,39				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		-		30,32				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		-		21.103,49				
Μείον:		607,98		21.794,20				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		323,74		19.742,45				
2. Εκτακτες ζημιές		116.237,30		117.216,53				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		4,79		26.012,62				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		150.000,00		300.000,00		462.971,60	(441.177,40)	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		266.565,83		462.971,60		845.082,01		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποβρύνσεων πάγων στοιχείων		48.906,47		53.496,53				
Μείον: α από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		(48.906,47)		(53.496,53)				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		194.416,48		845.082,01				
<b>ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ</b>								
<b>Προς τα Μέλη του ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ "ΣΦΗ" ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ</b>								
<b>Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων</b>								
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ "ΣΦΗ" ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.								
<b>Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις</b>								
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάληξη οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.								
<b>Ευθύνη του Ελεγκτή</b>								
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 και λάβαμε υπόψη και τις διατάξεις του νόμου 1667/86 "περί Συνεταιρισμών" όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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.								

Βίρρα 3-4-2013		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	
ΟΙΚΟΝΟΜΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΑΝΕΣΙΩΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	
ΑΔΤ. ΑΕ362406	ΑΔΤ. ΑΒ118437	
Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ	
ΚΑΓΚΕΛΙΩΗΣ ΑΡΧΙΜΗΔΗΣ	ΚΛΗΜΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	
ΑΔΤ. ΑΖ 328949	Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 179 / Α' τάξεως	



Φωκ. Νέγρη 3  
11257 Αθήνα  
ΑΡΜΣΟΕΛ 125

Θεσσαλονίκη, 4 Απριλίου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 12941  
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.