

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
II. Ενσωματωμένες ακινητοποιήσεις						I. Συνεταιριστικό κεφάλαιο	
1. Οικόπεδα	120.322,82	120.322,82	120.322,82	-	120.322,82	1. Καταβλημένο	1.176.882,00
2. Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων	508.860,66	272.351,22	236.509,44	508.860,66	251.996,78	(147 Συν/κές μερίδες των 8.006€)	760.912,00
4. Μηχάνημα τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μνη/γικός εξοπλισμός	50.666,36	50.666,31	0,05	50.666,36	50.666,31	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	
5. Μεταφορικά μέσα	188.668,14	160.843,67	27.824,47	203.723,16	166.522,12	1. Τακτικό αποθεματικό	797.212,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	433.979,89	391.136,71	42.843,18	407.782,06	383.964,71	2. Αποθεματικά καταστατικού	658.414,69
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	3β. Ειδικό αποθεματικό νεοεισερχόμενων μελών	769.832,75
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	1.302.997,87	874.997,91	427.999,96	1.291.855,06	853.149,92	4. Έκτακτα αποθεματικά	983.748,52
						5. Αφορολόγητα αποθεματικά	65.290,65
							3.274.498,61
III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές αποκτήσεις						V. Αποτελέσματα εις νέο	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχ/σεις		111.070,01			111.070,01	Υπολοιπο κέρδων χρήσεως εις νέον	232.672,77
5.α Επιταγές εισπρακτέες( μεταχ/νες) μακρ/μης λήξεως					-		394.117,84
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		700,00			8.954,56		
		111.770,01			120.024,57		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)		539.769,97			558.729,71		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						VI. Ποσά προορισμένα γιθα αύξηση κεφαλαίου	
I. Αποθέματα						Διαθέσιμα μερίσματα χρήσεως για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-
1.Εμπορεύματα		2.353.979,56			2.265.419,76		4.684.053,38
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		21.750,40			88.907,50		4.967.645,61
		2.375.729,96			2.354.327,26		
II. Απαιτήσεις						B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
1. Πελάτες	6.290.060,10			6.324.850,00		1. Προβλέψεις για απαξ. Προσωπικού	232.025,11
Μείον: Προβλέψεις	(904.560,00)	5.385.500,10		(904.560,00)	5.420.290,00		248.103,84
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							
- Χαρτοφυλακίου	543.228,09			518.589,67			
- Στις τράπεζες για είσπραξη	53.434,86	596.662,95		155.140,22	673.729,89		
3α. Επιταγές εισπρακτέες							
- Χαρτοφυλακίου	369.367,54			309.805,57			
- Στις τράπεζες για είσπραξη	-	369.367,54		-	309.805,57		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		30.201,90		30.201,90			
10. Επισφαλείς επιδικοί πελάτες και χρεώστες		794.264,51		760.561,18			
11. Χρεώστες διάφοροι		16.809,44		238.080,57			
12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων		210,97		122,29			
		7.193.017,41		7.432.791,40			
IV. Διαθέσιμα						Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
1. Ταμείο		2.535,68		2.716,25		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.967.967,70
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.101.962,61		2.930.843,60		1. Προμηθευτές	4.711.252,05
		2.104.498,29		2.933.559,85		2α. Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	5.929.136,92
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)		11.673.245,66		12.720.678,51		3.Τράπεζες Λ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	595,52
						4. Προκαταβολές πελατών	4.839,48
						5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	108.379,89
						6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	65.718,11
						11. Μερίσματα πληρωτέα	408.953,99
						11. Πιστωτές διάφοροι	41.726,95
						Σύνολο υποχρεώσεων ΓII	7.296.892,03
							8.063.658,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Γ + Δ)						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
		12.213.015,63		13.279.408,22		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	45,11
							-
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Γ + Δ						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ)	
							12.213.015,63
							13.279.408,22

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:**

- 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίστανται προσημειώσεις 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) Σύμφωνα με την από 4/5/2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μελών του Συνεταιρισμού αποφασίστηκε η αύξηση του συνεταιριστικού κεφαλαίου κατά 3.000€ με κεφαλαιοποίηση μερισμάτων από τα κέρδη της χρήσης 2013. Έτσι η συνεταιριστική μερίδα ανέρχεται σε 8.006€ η κάθε μία.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	492.042,62		411.280,37	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		41.542.689,65		44.597.250,91	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	394.117,84		1.172.159,87	
Μείον: Κόστος πωληθέντων		40.035.898,26		42.878.142,18	Αποθεματικά προς διάθεση	-		832.940,59	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.506.791,39		1.719.108,73	Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου	-		(36.528,25)	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		247.070,54		206.187,40	Σύνολο	886.160,46		2.379.852,58	
Σύνολο		1.753.861,93		1.925.296,13	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	(126.394,35)		(109.465,29)	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	292.808,20		316.505,75		2. Λοιπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-		(1.714,15)	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	966.871,90	1.259.680,10	1.011.298,94	1.327.804,69	Κέρδη προς διάθεση	759.766,11		2.268.673,14	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ ή ΜΕΙΟΝ:		494.181,83		597.491,44	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα Μείον:	91.353,98		115.713,80		1. Τακτικό αποθεματικό	36.300,00		781,39	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.773,17	89.580,81	8.381,85	107.331,95	2α. Μερίσματα	408.954,00	456.000,00		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		583.762,64		704.823,39	Φόρος μερισμάτων	45.439,34	50.666,66	506.666,66	
II. ΠΛΕΟΝ ή ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					2α. Μερίσματα προς κεφαλαιοποίηση	-	456.000,00		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.932,20		2.452,82		Φόρος μερισμάτων	-	50.666,66	506.666,66	
2. Έκτακτα κέρδη	1.000,00		-		4. Αποθεματικά καταστακτικού (άρθρου 36 παρ. 2 & 4)	36.400,00		27.500,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	600,00		-		5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	-		-	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	16.078,73		4.179,70		6. Ειδικό Αποθεματικό αρ. 36 παρ.4 καταστακτικού	-		832.940,59	
Μείον:	21.610,93		6.632,52		8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	232.672,77	394.117,84		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	574,87		1.138,75			759.766,11	2.268.673,14		
2. Έκτακτες ζημιές	109.997,37		144.814,03		<div>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ</div> <div>ΧΟΤΟΥΡΑΣ ΘΑΝΑΣΙΟΣ</div> <div>ΑΔΤ. Χ342265</div> <div>Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ</div>				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.758,71		4.222,76						
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-	113.330,95	(91.720,02)	150.000,00					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		492.042,62		300.175,54					
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	36.903,01		34.403,84		<div>Βέροια 3-4-2015</div> <div>Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ</div> <div>ΑΝΕΣΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ</div> <div>ΑΔΤ. ΑΒ178437</div> <div>Η ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ</div>				
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	(36.903,01)	-	(34.403,84)						
		492.042,62		411.280,37					

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Εκδόθηκε την 20η Οκτωβρίου 2014, με την οποία επιβεβαιώθηκε η κατάσταση των ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΩΝ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΩΝ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΠΕΛΛΑΣ "ΣΦΗΗ" ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσχημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει για απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται 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 έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και λάβαμε υπόψη και τις διατάξεις του νόμου 1667/18 «πери Συνεταιρισμών» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. 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 επιλεγμένες 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 εθελούσιες 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 εθελούσιων 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Συνεταιρισμού δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 μέχρι 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Συνεταιρισμός δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του ανωτέρω θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Συνεταιρισμού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.