ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 45926/23/Β/05

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	8.048,17	8.048,15	0,02	8.048,17	8.048,15	0,02
	8.048,17	**8.048,15**	**0,02**	**8.048,17**	**8.048,15**	**0,02**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	19.601,84	19.511,80	90,04	19.601,84	19.474,59	127,25
4. Μηχαν-τεχν.εγκατ.&λοιπ.μηχαν.εξοπλ.	13.818,40	13.818,38	0,02	13.818,40	13.818,38	0,02
5. Μεταφορικά μέσα	39.505,13	39.019,64	485,49	39.505,13	38.024,07	1.481,06
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	76.710,08	74.796,57	1.913,51	76.577,08	72.758,47	3.818,61
Σύνολον ακινητοποιήσεων (Γ ΙΙ)	**149.635,45**	**147.146,39**	**2.489,06**	**149.502,45**	**144.075,51**	**5.426,94**
ΙΙΙ.Συμμ.& άλλες μακρ.χρηματοοικ/κές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.907,56			2.252,39
Σύνολον παγίου ενεργητικού (Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			4.396,62			7.679,33
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			492.649,01			781.547,94
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.443,91			3.422,60
			495.092,92			**784.970,54**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			4.396.856,09			4.461.920,70
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση (σφραγ.)	427.279,27			409.004,28		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-207.779,59	219.499,68		-145.779,59	263.224,69	
3γ. Επιταγές εισπρακτέες στις τράπεζες σε εγγύηση		119.862,15	339.361,83		224.811,11	488.035,60
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες		102.220,41			102.220,41	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		-102.220,41	0,00		-102.220,41	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			80.533,58			132.948,47
			4.816.751,50			**5.082.904,97**
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			797,56			2.076,28
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			50.458,12			372.873,72
			51.255,68			**374.950,00**
Σύνολον κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**5.363.100,10**			**6.242.825,51**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			3.137,80			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			17.723,04			33.445,28
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			3.628,68
			20.860,84			**37.073,96**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**5.388.357,58**			**6.287.578,82**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,11			0,44
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			2.934,70			2.934,70
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			5.803,31			0,00
			8.738,12			**2.935,14**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(11.860 μετοχές των 29,35 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο κεφάλαιο	348.091,00	348.091,00
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	155.250,34	136.215,34
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	60.067,98	60.000,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	**563.409,32**	**544.306,34**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.629.093,08	3.057.983,26
2α. Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	1.162.351,26	1.164.091,81
3. Τράπεζες λογαριασμός βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	126.259,22	229.680,90
4. Προκαταβολές πελατών	140.255,29	104.709,12
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	107.108,53	88.887,69
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	36.133,31	48.321,29
7. Μακρ/μες υποχρεώσεις πληρ. την επόμενη χρήση	0,00	46.415,03
8. Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	228.371,10	654.481,43
10. Μερίσματα πληρωτέα	352.372,20	304.751,75
11. Πιστωτές διάφοροι	42.241,60	43.950,20
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**4.824.185,59**	**5.743.272,48**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	762,67	0,00
	762,67	**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**5.388.357,58**	**6.287.578,82**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,11	0,44
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	2.934,70	2.934,70
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	5.803,31	0,00
	8.738,12	**2.935,14**

Σημείωση: Για τη χρήση 2012, η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 5 του Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ(Λ/86)

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσα προηγούμενης χρήσης 2011	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		24.465.936,41		25.318.363,98
Μείον: Κόστος πωληθέντων		23.377.730,94		24.126.412,15
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**1.088.205,47**		**1.191.951,83**
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		8.511,67		33.451,30
Σύνολο		**1.096.717,14**		**1.225.403,13**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	55.863,59		51.672,54	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	522.608,41	578.472,00	541.831,17	593.503,71
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**518.245,14**		**631.899,42**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	48.244,01		23.090,69	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	27.811,65	20.432,36	24.290,96	-1.200,27
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**538.677,50**		**630.699,15**
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	119,90		123,65	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	198,33		1.619,17	
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	25,67		85,16	
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.175,26		1.366,44	
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	62.000,00	-62.882,70	126.000,00	-125.708,78
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		**475.794,80**		**504.990,37**
Μείον :				
Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.070,88		3.696,66	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	3.070,88	0,00	3.696,66	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**475.794,80**		**504.990,37**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ	475.794,80	504.990,37
Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεως	60.000,00	141,08
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ.χρήσεων	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**535.794,80**	**505.131,45**
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	96.319,62	101.909,70
1α. Έκτακτη εισφορά άρθρου 5 Ν.3845/2010	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ.κόστος φόροι	0,00	265,00
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	**439.475,18**	**402.936,75**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	19.035,00	20.185,00
2. Μερίσματα πληρωτέα από κέρδη χρήσεως	352.372,20	304.751,75
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ.	0,00	3.200,00
7α. Αμοιβές προσωπικού	8.000,00	14.800,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	60.067,98	60.000,00
	439.475,18	**402.936,75**

ΑΜΑΛΙΑΔΑ 30/4/2013

Για την ΣΥ.ΦΑ.ΝΟ.Π.Α.Ε

Ο Πρόεδρος Δ.Σ	**Μέλος Δ.Σ**	**Για το Λογιστήριο**
Δημ. Παπαβασιλείου	Γεώρ. [illegible]	Δημ. Ανδρ[illegible]
Α.Τ. ΑΒ757150	Α.Τ. [illegible]715718	Α.Τ. ΑΕ2[illegible]8273 Αρ.αδείας 25491

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 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 ελεγχό 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση 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 δικλίδων της εταιρείας. 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 θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων ποσού Ευρώ 310 χιλ. δεν επαρκεί, κατά τη γνώμη μας, να καλύψει τη ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίηση επισφαλών και σε καθυστέρηση απαιτήσεων συνολικού ποσού Ευρώ 840 χιλ. περίπου που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς του ενεργητικού ΔΙΙ-1, ΔΙΙ-3β και ΔΙΙ-10. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 650 χιλ. περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 340 χιλ. περίπου. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ), δε σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 36 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες και τα Ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 4 χιλ. περίπου. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως και 2010. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ.ν.2190/1920.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Δημήτριος Λ. Τόλιας
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33441
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125