

ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Με διακριτικό τίτλο " ΣΥΝ.ΦΑ. Α.Ε. "

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ns ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 17n ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) ΑΡ.Μ.Α.Ε. /30608/01ΝΤ/Β/94/2179 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	2.494,79	2.494,77	0,02	2.494,79	2.494,77	0,02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	382.497,16	155.891,24	226.605,92	160.126,16	149.891,24	10.234,92
	<u>384.991,95</u>	<u>158.386,01</u>	<u>226.605,94</u>	<u>162.620,95</u>	<u>152.386,01</u>	<u>10.234,94</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακιντοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	403.988,53	249.307,69	154.680,84	403.988,53	230.162,72	173.825,81
4. Μηχανήματα	456.786,53	445.673,73	11.112,80	456.786,53	436.561,36	20.225,17
5. Μεταφορικά Μέσα	579.441,82	453.445,29	125.996,53	579.441,82	422.985,82	156.456,00
6. Επιπληλ & λοιπός εξοπλισμός	492.429,60	425.965,49	66.464,11	475.976,61	389.428,61	86.548,00
Σύνολο ακιντοποιήσεων (ΠΙ)	<u>1.932.646,48</u>	<u>1.574.392,20</u>	<u>358.254,28</u>	<u>1.916.193,49</u>	<u>1.479.138,51</u>	<u>437.054,98</u>
III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>49.842,72</u>			<u>49.057,98</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			<u>408.097,00</u>			<u>486.112,96</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα		6.540.426,47			7.021.291,79	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		<u>99.383,16</u>	<u>6.639.809,63</u>		<u>23.027,72</u>	<u>7.044.319,51</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		29.659.961,37			25.555.926,28	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου	100.251,09			69.463,26		
- Στις τράπεζες για είσπραξη	<u>1.076.425,71</u>	1.176.676,80		<u>1.408.649,94</u>	1.478.113,20	
Μείον προβλήψεις		-50.365,43			0,00	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		691.459,98			72.763,25	
Μείον προβλήψεις		-691.459,98			0,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)		12.544.274,08			2.968.578,95	
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση		70.092,32			0,00	
Μείον προβλήψεις		-70.092,32			0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		<u>457.964,72</u>	<u>43.788.511,54</u>		<u>548.478,52</u>	<u>30.623.860,20</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		11.224,62			6.281,92	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		<u>144.349,10</u>	<u>155.573,72</u>		<u>175.004,77</u>	<u>181.286,69</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			<u>50.583.894,89</u>			<u>37.849.466,40</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		5.315,70			5.001,70	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		<u>36.990,04</u>	<u>42.305,74</u>		<u>0,00</u>	<u>5.001,70</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>51.260.903,57</u>			<u>38.350.816,00</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσ. & εμπρ. ασφαλειών			<u>4.735,70</u>			<u>6.698,98</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : **1)** Ο μέσος όρος του απασχολ. προσωπικού για το 2011 ανέρχεται σε 98 άτομα. **2)** Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. **3)** Επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας δεν υφίστανται υποθήκες ή άλλα εμπράγματα βάρη. **4)** Ορισμένα από τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν αναμορφωθεί για λόγους συγκρισιμότητας. Περιστατικές πληροφορίες παρατίθενται στην παράγραφο 1 - (στ) του προσαρτήματος. **5)** Η διανομή των κερδών της χρήσης τελεί υπό την έγκριση της Γ.Σ. των μετόχων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ns ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (01/01/2011 - 31/12/2011)	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	162.382.261,41		163.066.962,93	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>154.391.379,50</u>		<u>156.024.175,25</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.990.881,91		7.042.787,68	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	174.698,28		41.028,49	
Σύνολο	8.165.580,19		7.083.816,17	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	700.981,97		736.108,70	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>3.949.084,96</u>		<u>4.105.020,65</u>	<u>4.841.129,35</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.515.513,26		2.242.686,82	
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	193.589,93		220.289,05	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>295.409,12</u>		<u>60.653,72</u>	<u>159.635,33</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.413.694,07		2.402.322,15	
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	12.941,89		818,67	
2. Έκτακτα κέρδη	<u>45,08</u>		<u>800,00</u>	<u>1.618,67</u>
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	630,52		3.294,29	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	0,00		0,00	
4. Προβλήψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>921.917,73</u>		<u>30.000,00</u>	<u>33.294,29</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-909.561,28		-31.675,62	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	2.504.132,79		2.370.646,53	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	101.602,42		110.211,63	
	<u>101.602,42</u>		<u>110.211,63</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	0,00		0,00	
	<u>2.504.132,79</u>		<u>2.370.646,53</u>	
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		ΧΡΗΣΕΩΣ 2010	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.504.132,79		2.370.646,53	
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	222.530,00		0,00	
(+) Υπόλοιπο αποτελ.(κερδών) προηγ. χρήσεων	149,65		615,59	
Σύνολο	2.281.752,44		2.371.262,12	
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	532.730,81		592.592,82	
2. Λοιποί μη ενάτιοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00		209.596,61	
Κέρδη προς διάθεση	<u>1.749.021,63</u>		<u>1.569.072,69</u>	
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
2. Πρώτο μέρος	500.000,00		800.000,00	
5. Έκτακτο αποθεματικό	1.248.500,00		711.000,00	
7α. Κέρδη διανεμητέα στο προσωπικό	0,00		57.923,04	
8. Υπόλοιπο κερδων εις νέο	<u>521,63</u>		<u>149,65</u>	<u>149,65</u>
	<u>1.749.021,63</u>		<u>1.569.072,69</u>	
ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	31.12.2011		31.12.2010	
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2011 και 01.01.2010)	7.936.601,67		7.226.067,61	
Κέρδη (ζημίες) της χρήσεως μετά φόρων	1.748.871,98		1.568.457,10	
	<u>9.685.473,65</u>		<u>8.794.524,71</u>	
Προτεινόμενα μερίσματα	-500.000,00		-800.000,00	
Προτεινόμενα κέρδη διανεμόμενα στο προσωπικό	0,00		-57.923,04	
Καταλογισμός επιχορήγησης παγίων στοιχείων	27.173,00		0,00	
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2011 και 31.12.2010 αντίστοιχα)	<u>9.212.646,65</u>		<u>7.936.601,67</u>	

	31.12.2011	31.12.2010
Κέρδη (ζημίες) της χρήσεως μετά φόρων	7.936.601,67	7.226.067,61
	1.748.871,98	1.568.457,10
	<u>9.685.473,65</u>	<u>8.794.524,71</u>
Προτεινόμενα μερίσματα	-500.000,00	-800.000,00
Προτεινόμενα κέρδη διανεμόμενα στο προσωπικό	0,00	-57.923,04
Καταλογισμός επιχορήγησης παγίων στοιχείων	27.173,00	0,00
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2011 και 31.12.2010 αντίστοιχα)	<u>9.212.646,65</u>	<u>7.936.601,67</u>

	Άλιμος, 23 Μαΐου 2012	
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΑΝΔΡΕΑΣ ΓΑΛΑΝΟΠΟΥΛΟΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ	ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΠΑΡΤΑΚΤΖΟΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 057373/09	Α.Δ.Τ. Θ 259068/67	Α.Δ.Τ. ΑΗ 576131/09

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΣΥΝ.ΦΑ. Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΣΥΝ.ΦΑ. Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ns Δεκεμβρίου 2011, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διαθέσιμων 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένων 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 συνοχής παρουσιάσεως 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι στη χρήση 2011 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2005 έως 2009 και προέκυψαν επιπλέον φόροι και προσαυξήσεις συνολικού ποσού € 444.901.Εναντί αυτών της επιβάρυνσης η εταιρεία καταχώρησε στον Πίνακα διαθέσιμων κερδών ποσό, ύψους €222.530, ενώ η διαφορά από το συνολικό ποσό της επιβάρυνσης, ύψους €222.371 εμφανίζεται στο κονδύλι του ενεργητικού 8.4 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», με αποτέλεσμα το κονδύλι «Κέρδη προς διάθεση» του Πίνακα διαθέσιμων κερδών και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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. Έμφαση θέματος. Επιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 13 του προσαρτήματος στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η προτεινόμενη διανομή κερδών τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Άλλο θέμα. Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας μη σχηματισμού πρόβλεψης ζημιάς για την μη είσπραξη απαιτήσεων, καθώς και για τις φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις. Κατά την κλειόμενη χρήση έχει διενεργηθεί από την εταιρεία η σχετική πρόβλεψη τόσο για την ενδεχόμενη μη είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων όσο και για τις φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις. 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Μαΐου 2012
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια



ΑΘΑΝΑΣΙΑ ΑΡΑΜΠΑΤΖΗ
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 12821