

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 28η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009) Με διακριτικό τίτλο “ΠΡΟ.ΣΥ.Φ.Α.ΠΕ.” (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2009			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2009
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	649.173,54	566.369,29	82.804,25	769.144,99	525.699,49	243.445,50	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	629.533,97	0,00	629.533,97	629.533,97	0,00	629.533,97	1. Καταβλημένο
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	2.343.376,25	1.252.194,99	1.091.181,26	2.323.594,25	1.130.510,82	1.193.083,43	2α. Δικαιώματα εγγραφής
4. Μηχ.-τεχν.εγκ/σεις & λ.μη/κός εξοπλ.	605.304,90	563.018,91	42.285,99	580.122,90	554.741,81	25.381,09	
5. Μεταφορικά Μέσα	701.348,33	438.326,96	263.021,37	762.278,53	412.657,19	349.621,34	
6. Επιπλκ & Λοιπός Εξοπλισμός	1.027.048,44	914.696,56	112.351,88	1.147.094,27	1.061.830,17	85.264,10	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	5.306.611,89	3.168.237,42	2.138.374,47	5.442.623,92	3.159.739,99	2.282.883,93	
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρημ/μικές απαιτήσεις							
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			838.300,00			838.300,00	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			27.600,02			27.600,02	
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			7.865,87			8.496,19	
			873.765,89			874.396,21	
			3.012.140,36			3.157.280,14	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)							
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			12.473.889,04			12.334.755,05	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			88.675,01			68.811,50	
			12.562.564,05			12.403.566,55	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες - Μέλη			41.724.414,08			38.456.511,82	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							
-Χαρτοφυλακίου		0,00			27.401,74		
-Στις Τράπεζες για είσπραξη		996.128,08	996.128,08		689.445,94	716.847,68	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			187.898,42			155.517,88	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			12.584.083,10			12.507.026,33	
11. Χρεώστες διάφοροι			737.110,74			779.638,84	
			56.229.634,42			52.615.542,55	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			21.393,71			21.045,69	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			55.752,48			99.408,93	
			77.146,19			120.454,62	
			68.869.344,66			65.139.563,72	
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔI+ ΔII+ΔIV)							
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			16.289,11			6.084,50	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			71.980.578,38			68.546.373,86	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών			12.975,80			25.671,16	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, στη χρήση 2008. 2) Στο Συνεταιριστικό κεφάλαιο στην κλειόμενη χρήση έγιναν οι ακόλουθες μεταβολές: α) Νεοεισερχόμενα μέλη 28 Χ € 6.997,00 = € 195.916,00 β) Αποχωρήσαντα μέλη 8 Χ € 6.997,00 = € 55.976,00. Μετά τις μεταβολές αυτές το Συνεταιριστικό κεφάλαιο την 31/12/2009 ανερχόταν σε € 9.459.944,00 και διαιρείται σε 1.352 συνεταιριστικές μερίδες των € 6.997,00 κάθε μία. 3) Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού για το 2009 ανέρχεται σε 151 άτομα. 4) Ο Συνεταιρισμός έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2006. 5) Επί των περιουσιακών στοιχείων του Συνεταιρισμού δεν υφίστανται υποθήκες ή άλλα εμπράγματα βάρη. 6) Το υπόλοιπο του λογαριασμού Γ.ΙΙΙ.1. “Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις” συνολικού ποσού € 838.300,00 αφορά την αξία κτήσεως μετοχών τριών (3) ανωνύμων εταιρειών οι οποίες δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών και ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Από τις Οικονομικές Καταστάσεις των εταιρειών αυτών την 31/12/2009 προκύπτει ότι η εσωτερική λογιστική τους αξία είναι μεγαλύτερη κατά €7.836.364,33.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2009		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008		Ποσά κλ.χρ.2009	
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		239.597.919,76		225.840.097,96		3.931.045,43	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		229.977.142,65		216.622.084,07		124.006,45	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		9.620.777,11		9.218.013,89		602,75	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		224.926,07		283.050,77		3.807.641,73	
Σύνολο		9.845.703,18		9.501.064,66		3.723.744,37	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.873.186,18		1.760.067,05		796.032,91	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		4.844.651,56		4.591.875,20		17.883,38	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		3.127.865,44		3.149.122,41		2.993.725,44	
ΠΛΕΟΝ:							
1. Έσοδα συμμετοχών		900.000,00		1.000.000,00		299.312,27	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		101.777,44		95.322,84		500.000,00	
		1.001.777,44		1.095.322,84		2.137.000,00	
Μείον: 3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα		99.770,44		231.798,10		3.780,08	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		4.029.872,44		4.012.647,15		52.656,25	
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						976,84	
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		1.325,37		574,57		2.993.725,44	
2. Εκτακτα κέρδη		15.552,98		16.707,03			
		16.878,35		17.281,60			
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα		4.705,36		1.469,67		294.190,40	
4. Προβλ. για έκτακτους κινδ.		111.000,00		150.000,00		500.000,00	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		115.705,36		151.469,67		2.089.000,00	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		310.155,70		330.554,63		3.780,08	
Μείον: Οι απ'αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		310.155,70		330.554,63		56.892,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		3.931.045,43		3.878.459,08		602,75	
						2.941.903,95	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ					
Λειτουργικές δραστηριότητες	1/1 - 31/12/09	1/1/- 31/12/08	Επενδυτικές δραστηριότητες	1/1 - 31/12/09	1/1/- 31/12/08
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων	3.931.045,43	3.878.459,08	Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	-250.010,00
Πλέον/μείον προσαρμογές για:			Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσ. στοιχείων	-132.910,92	-542.496,72
Αποσβέσεις	310.155,70	330.554,63	Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	19.452,46	16.707,03
Προβλέψεις	111.000,00	150.000,00	Μείωση/(αύξηση) μακροπ/σμων απαιτήσεων	630,32	14.233,15
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστ.	-915.552,98	-1.016.707,03	Τόκοι εισπραχθέντες	101.777,44	95.322,84
Χρεωστικοί/Πιστωτικοί τόκοι	-2.007,00	136.475,26	Μερίσματα εισπραχθέντα	900.000,00	1.000.000,00
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες			Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	888.949,30	333.756,30
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	-158.997,50	-53.411,99	Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	-3.614.091,87	-7.269.891,36	Εισπράξεις από αύξηση εταιρικού κεφαλαίου	147.265,00	213.461,00
Μείωση/(αύξηση) μεταβ.λογ.ενεργητικού	-10.204,61	3.064,29	Εισπράξεις από εισφορές για αποθεματικά καταστατικού	286.080,00	327.600,00
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών και φόρων)	-4.261.413,12	4.524.897,48	(Μείωση)/αύξηση δανειακών υποχρεώσεων	4.807.192,30	-60.830,27
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων από λοιπούς φόρους εκτός φόρου εισοδ.	-766,53	491.208,73	Μερίσματα πληρωθέντα	-500.000,00	-800.000,00
(Μείωση)/αύξηση μεταβ.λογ/σμών παθητικού	18.924,34	-103.770,78	Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	4.740.537,30	-319.769,27
Μείον:			Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-43.308,43	-117.326,97
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-99.770,44	-231.798,10	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	120.454,62	237.781,59
Καταβεβλημένοι φόροι (εισοδήματος)	-981.116,45	-970.394,21	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	77.146,19	120.454,62
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-5.672.795,03	-131.314,00			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΑΝΔΡΕΑΣ ΓΑΛΑΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 057373/09	Περιστέρι, 31 Μαρτίου 2010 Ο ΓΕΝ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. Θ 259068/67	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΠΑΡΤΑΚΤΖΟΓΛΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΗ 576131/09
--	--	---

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τα μέλη του Συνεταιρισμού “ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ” με διακριτικό τίτλο ” ΠΡΟ.ΣΥ.Φ.Α.Π.Ε. ”

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Συνεταιρισμού “ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ” με διακριτικό τίτλο “ ΠΡΟ.ΣΥ.Φ.Α.Π.Ε. ” που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 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 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 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 οφείλονται 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. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανελεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2009. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 του Συνεταιρισμού κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009, τη χρηματοοικονομική του επιδοση και τις ταμειακές του ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 6 Μαΐου 2010

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Χρήστος Π. Βελέντζας

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12881

Σ.Ο.Λ. α.ε.α.ε.

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα

