

ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2011	Ποσά προηγ. χρήσης 2010
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & Α' εγκαταστάσεως	2.103,08	2.103,07	0,01	2.103,08	2.103,07	0,01	Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	678.581,49	673.581,41	5.000,08	678.581,49	673.581,41	5.000,08	1. Καταβλημένο	3.195.000,00	3.195.000,00
	<u>680.684,57</u>	<u>675.684,48</u>	<u>5.000,09</u>	<u>680.684,57</u>	<u>675.684,48</u>	<u>5.000,09</u>	ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Τακτικό αποθεματικό	415.000,00	383.000,00
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Γήπεδα	2.903.712,02	0,00	2.903.712,02	2.903.712,02	0,00	2.903.712,02	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	608.027,03	620.071,91
2. Κτίρια & Τεχνικά έργα	1.602.736,18	190.634,32	1.412.101,86	1.600.036,18	110.610,01	1.489.426,17	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>4.218.027,03</u>	<u>4.198.071,91</u>
5. Μεταφορικά μέσα	179.299,77	105.287,93	74.011,84	147.293,42	78.357,85	68.935,57			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	401.639,86	308.815,12	92.824,74	365.134,03	266.526,54	98.607,49			
7. Ακιν. υπό εκτέλεση & προκ. κτήσης παγίων	23.007,95	23.007,92	0,03	23.007,95	23.007,92	0,03			
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>5.110.395,78</u>	<u>627.745,29</u>	<u>4.482.650,49</u>	<u>5.039.183,60</u>	<u>478.502,32</u>	<u>4.560.681,28</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Γραμμάτια εισπρ. μακροπρόθ. λήξης			436.637,97			0,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.925,00			1.925,00	2. Δάνεια τραπεζών	3.798.279,91	4.256.148,75
			<u>438.562,97</u>			<u>1.925,00</u>	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>4.921.213,46</u>			<u>4.562.606,28</u>	1. Προμηθευτές	16.124.236,30	13.613.122,90
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες	7.026.813,59	4.657.392,66
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογ/ομ/οί βραχυπρ. υποχρεώσεων	10.638.531,38	8.620.590,14
1. Εμπορεύματα			13.954.123,18			11.098.458,04	4. Προκαταβολές πελατών	260.805,12	113.398,73
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			877.866,17			1.065.553,92	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	259.676,72	39.958,60
			<u>14.041.909,35</u>			<u>11.205.011,96</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	97.281,90	76.444,92
II. Απαιτήσεις							7. Μακροπρ/σμες υποχρ πληρ στην επόμ χρήση	463.300,00	463.300,00
1. Πελάτες		9.963.276,66			13.020.764,19		11. Πιστωτές διάφοροι	506.130,90	712.276,18
Μείον: Προβλέψεις		0,00	9.963.276,66		0,00	13.020.764,19	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>35.376.775,91</u>	<u>28.296.484,13</u>
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Χαρτοφυλακίου			42.160,00			0,00	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	7.994,28	0,00
Σε τράπεζες για εισπραξη			418.239,96			551.986,93	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	12.690,48	5.918,88
3. Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση			833.521,79			278.548,73		<u>20.684,76</u>	
3α. Επιταγές εισπρακτέες								<u>5.918,88</u>	
Χαρτοφυλακίου		8.156.591,01			5.881.274,99				
Επιταγές στις τράπεζες σε εγγύηση		3.483.211,58	11.639.802,59		0,00	5.881.274,99			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			735.789,92			514.186,83			
11. Χρεώστες διάφοροι			149.233,43			243.596,40			
			<u>23.782.024,35</u>			<u>20.490.358,07</u>			
III. Χρεόγραφα									
3. Λοιπά Χρεόγραφα			66.718,48			66.986,82			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			207.581,82			221.698,77			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			373.834,09			174.216,50			
			<u>581.415,91</u>			<u>395.915,27</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>38.472.068,09</u>			<u>32.158.272,12</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			15.485,97			30.745,18			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>43.413.767,61</u>			<u>36.756.623,67</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>43.413.767,61</u>	<u>36.756.623,67</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΣΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			101.112,00			137.274,00	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	101.112,00	137.274,00
			<u>101.112,00</u>			<u>137.274,00</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1.1.2011 - 31.12.2011)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2011			Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2010			Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2011	Ποσά προηγ. χρήσης 2010
	Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	Σύνολο	Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	79.601.989,59			77.065.390,92			768.943,03	591.226,04	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	75.738.138,05			73.599.342,03			620.071,91	851.793,47	
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	3.863.851,54			3.466.048,89			64.934,00	0,00	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	477.987,10			373.461,59			119.230,63	0,00	
Σύνολο	4.341.838,64			3.839.510,48			1.204.850,31	1.443.019,51	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	501.255,60			532.084,56			163.370,76	148.493,09	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.182.521,08		2.683.776,68	2.178.402,99		2.710.487,55	1.452,52	1.454,51	
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			1.658.061,96			1.129.022,93	1.040.027,03	1.293.071,91	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	159.576,78			91.472,28					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.018.952,12		-859.375,34	652.097,95		-560.625,67			
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			798.686,62			568.397,26			
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		10,38		29.017,17			1. Τακτικό αποθεματικό	32.000,00	23.000,00
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		336,48			2. Μερίσματα σε εταίρους	400.000,00	650.000,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	653,66			629,58			8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	608.027,03	620.071,91
2. Έκτακτες ζημιές	29.100,31			5.895,29					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	29.753,97	-29.743,59	0,00	6.524,87	22.828,78			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			768.943,03			591.226,04			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		150.567,34		179.645,75					
(-): Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος		150.567,34	0,00	179.645,75		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>768.943,03</u>			<u>591.226,04</u>			

Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ **Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ANNA-MARIA ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗ **ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΥΤΑΡΑΣ**
ΑΕ 024462 **ΑΔΤ ΑΒ 609975 - Α ΤΑΞΕΩΣ ΑΜ ΟΕΕ 14260**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ"», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 43ν 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 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 προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Για τα ποσά των λογαριασμών του ενεργητικού «Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση» €833 χιλιάδες και «Επιταγές σε καθυστέρηση» €735 χιλιάδες, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €800 χιλιάδων περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €800 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά €400 χιλιάδες και €400 χιλιάδες αντίστοιχα.

2. Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €500 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €500 χιλιάδες, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €500 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €20 χιλιάδες.

3. Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Λοιπά χρεόγραφα» ποσού €66 χιλιάδων απεικονίζεται η αξία κτήσης Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των Ομολόγων αυτών εκ ποσού €49 χιλιάδων, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των €49 χιλιάδων.

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 «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΝΙΚ. ΜΑΥΡΙΤΣΑΚΗΣ Ε.Π.Ε. "ΦΑΡΜΑΛΟΥΞ"» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, 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 43ν του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος
 Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2010.

Άλλο Θέμα
 Για τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 29 Ιουνίου 2012

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13881