

ALFA PHARM A.E. ΕΜΠΟΡΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ & ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 33687/01/B/95/340

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ.	Ποσά προηγ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεως 2012	χρήσεως 2011
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	422.746,46	331.730,20	91.016,26	422.196,46	302.632,02	119.564,44	I. Κεφάλαιο μετοχικό (110.000 μετοχές των 29,35 ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	3.228.500,00	3.228.500,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Οικόπεδα	2.035.033,98		2.035.033,98	2.035.033,98	0	2.035.033,98	1. Τακτικό αποθεματικό	297.226,23	265.099,03
3. Κτίρια	86.207,96	40.149,66	46.058,30	74.806,00	23.721,92	51.084,08	2. Αφορολόγητα αποθεματικά	787.008,57	787.008,57
5. Μεταφορικά μέσα	454.412,70	418.087,76	36.324,94	350.705,13	320.339,85	30.365,28		1.084.234,80	1.052.107,60
							V Αποτελέσματα εισ νεον		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	712.328,63	676.477,70	35.850,93	695.983,10	641.165,25	54.817,85	1 Υπολοιπο κερδων εις νεον	610.416,96	0,00
	3.287.983,27	1.134.715,12	2.153.268,15	3.156.528,21	985.227,02	2.171.301,19	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ	4.923.151,76	4.280.607,60
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.055,66			3.055,66	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού	88.422,68	88.422,68
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			2.156.323,81			2.174.356,85	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	2.034.958,07	2.809.950,55
1. Εμπορεύματα			2.680.403,44			3.504.494,10	2α. Επιταγές πληρωτέες	4.868.984,41	6.570.113,68
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			462.610,94			475.716,65	3. Τράπεζες λογ/σμοι βραχ/σμων υποχρ.	4.983.160,14	8.875.345,39
			3.143.014,38			3.980.210,75	4. Προκαταβολές πελατών	299.432,58	157.530,31
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	292.140,82	222.603,31
1. Πελάτες			4.484.791,65			8.185.791,13	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	267.205,26	272.487,77
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			1.528.598,74			1.650.260,79	10. Μερίσματα πληρωτέα	403.541,14	403.541,14
3α. Επιταγές εισπρακτέες			2.097.297,96			4.345.308,19	11. Πιστωτές διάφοροι	342.918,42	3.375.177,64
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			668.827,60			510.530,06	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	13.492.340,84	22.686.749,79
3γ. Επιταγές σε εγγύηση			1.704.569,49			4.314.568,76			
11. Χρεώστες διάφοροι			1.099.897,23			803.802,65			
			11.583.982,67			19.810.261,58			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			10.361,93			54.081,25			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.232.760,30			690.694,44			
			1.243.122,23			744.775,69			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			15.970.119,28			24.535.248,02			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	18.503.915,28	27.055.780,07
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			99.382,51				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομ.	Ποσά προηγ.
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			187.073,42					χρήσεως 2012	χρήσεως 2011
			286.455,93				Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	822.001,39	546.044,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			18.503.915,28				(-) Διαφορές φορολογικού ελεγχου	0,00	0,00
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)							MEION: 1. Φόρος εισοδήματος	179.457,23	121.264,56
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011					Κέρδη προς διάθεση	642.544,16	424.780,15
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	70.713.119,94	70.681.031,06					Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	67.338.425,68	67.674.391,07					1. Τακτικό αποθεματικό	32.127,20	21.239,01
							2.Μερίσματα	0,00	403.541,14
							8Υπολοιπο κερδων εις νεον	610.416,96	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.374.694,26	3.006.639,99						642.544,16	424.780,15
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	737.370,13	775.580,54							
Σύνολο	4.112.064,39	3.782.220,53							
MEION: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	661.655,15	589.956,83							
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.100.538,21	2.762.193,36							
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.349.871,03	1.102.459,61							
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	40.215,49	84.905,20							
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	567.917,34	-527.701,85							
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	822.169,18	546.298,69							
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
Μείον: 2. Έκτακτες ζημιές	167,79	-167,79			253,98	-253,98			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		822.001,39				546.044,71			
MEION: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	87.859,87	75.298,13							
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	87.859,87	0,00			75.298,13	0			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		822.001,39				546.044,71			

ΑΘΗΝΑ 27/4/2013
ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Χ. ΛΑΧΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 096717
ΤΣΙΟΥΡΑΚΗΣ Κ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ. Χ 080362

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΠΥΡΟΣ Κ. ΡΕΜΟΥΝΔΟΣ Χ 695107

Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ALFA PHARM A.E.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ALFA PHARM A.E.», 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 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 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. Εκτός από το υπόλοιπο του λογαριασμού του ενεργητικού «Επιταγές σε καθυστέρηση» €668 χιλιάδες και στους λογαριασμούς «πελάτες» και «Γραμμάτια εισπρακτέα» περιλαμβάνονται καθυστερημένα υπόλοιπα συνολικού ποσού €1.360 χιλιάδων περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, 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 €1.350 χιλιάδων. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €1.350 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά €340 χιλιάδες και €1.010 χιλιάδες αντίστοιχα.

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €239 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €239 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €239 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €11 χιλιάδες.

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 «ALFA PHARM A.E.» 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.

Έμφαση Θέματος

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2009 και 2010.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

Αθήνα 10 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13881