

ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Κ. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ Α.Ε. (ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 227901000)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Ποσά κλειόμεν.	Ποσά προηγ.
Β. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Χρήσης 2013	Χρήσης 2012
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	12.571,07	12.571,02	0,05	12.571,07	12.571,02	0,05		
	<u>12.571,07</u>	<u>12.571,02</u>	<u>0,05</u>	<u>12.571,07</u>	<u>12.571,02</u>	<u>0,05</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	7.572.702,26	0,00	7.572.702,26	7.572.702,26	0,00	7.572.702,26		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.128.794,95	1.128.794,92	0,03	1.128.794,95	1.128.794,92	0,03		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.370,30	6.370,21	0,09	6.370,30	6.370,21	0,09		
	<u>8.707.867,51</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>7.572.702,38</u>	<u>8.707.867,51</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>7.572.702,38</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΠΙ)	<u>8.707.867,51</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>7.572.702,38</u>	<u>8.707.867,51</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>7.572.702,38</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.456,51			3.456,51		
			<u>3.456,51</u>			<u>3.456,51</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ+ΠΙΙΙ)			<u>7.576.158,89</u>			<u>7.576.158,89</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
11. Χρεώστες διάφοροι			138.447,77			149.299,78		
			<u>138.447,77</u>			<u>149.299,78</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			219,33			395,90		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			327.822,21			427.907,68		
			<u>328.041,54</u>			<u>428.303,58</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>466.489,31</u>			<u>577.603,36</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			497.567,52			492.513,96		
			<u>497.567,52</u>			<u>492.513,96</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>8.540.215,77</u>			<u>8.646.276,26</u>		

Σημειώσεις:

- Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31/12/2012, σύμφωνα με τα άρθρα 20 έως και 27 του Ν.2065/1992.
- Για τη χρήση 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμεν. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. Χρήσης 2012	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	429.782,98	550.760,12	
Σύνολο	429.782,98	550.760,12	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	133.272,52	146.649,75	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	296.510,46	404.110,37	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.929,74	3.056,01	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	284,50	220,33	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	298.155,70	406.946,05	
II. ΜΕΙΟΝ: ΈΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	7.075,54	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	264,84	0,20	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	632,22	
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	297.890,86	413.389,17	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	0,00	0,00	
Μείον: Οι εν/ες στο λειτουργικό κόστος	0,00	0,00	
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσης προ φόρων	<u>297.890,86</u>	<u>413.389,17</u>	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΘΗΝΑ 28/02/2014
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ L.KIN. GROUP A.E. / ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 837/07

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Δ. ΛΙΑΚΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 433923

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Θ. ΜΥΛΩΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 088810

ΚΩΝ/ΝΟΣ Ι. ΛΙΟΛΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 063360 - ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 14593 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Κ. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Κ. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρρημα.

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 καθιστάται 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 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 οφείλονται 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:

1) Ο λογαριασμός του Παθητικού «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» αφορά δάνειο από τη μητρική και εμφανίζεται μειωμένος σε σχέση με τις απαιτήσεις της μητρικής κατά 405.665,41 Ευρώ. Από το ποσό αυτό, Ευρώ 88.344,81 αφορά κεφάλαια και Ευρώ 317.320,60 τόκους, οι οποίοι θα έπρεπε να μειώσουν ισόποσα τα ίδια κεφάλαια. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 2011 και 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Έμφαση Θέματος

Επισημαίνουμε την προσοχή σας στη σημείωση Νο 8 της Έκθεσης Διαχείρισης, όπου περιγράφεται το θέμα καταγγελίας της σύμβασης μίσθωσης του ακινήτου της εταιρείας (από την οποία προέρχεται το βασικό της έσοδο) την 30/4/2013 με Δημόσιο Φορέα. Η Διοίκηση της εταιρείας κάνει τις απαραίτητες ενέργειες για να βρεθεί λύση για το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος Νο 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος Νο 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Κ. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5/6/2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής