

" MEDITERRANEO HOSPITAL " - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ Α.Ε.

ΑΡ. Μ. Α.Ε. 35265/01ΝΤ/Β/96/37 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 121630899000 - ΕΔΡΑ : ΓΛΥΦΑΔΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014						Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία		Αναπόσβεστη		Αξία		Αναπόσβεστη		Αξία		Αξία		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Αναπόσβεστη	Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Αναπόσβεστη	Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Κτήσεως	Αποσβέσεις	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ														
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	8.696,03	4.834,01	3.862,02		4.666,12	4.666,10	0,02							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.012.899,49	1.993.832,20	19.067,29		1.997.069,49	1.986.608,98	10.460,51							
	<u>2.021.595,52</u>	<u>1.998.666,21</u>	<u>22.929,31</u>		<u>2.001.735,61</u>	<u>1.991.275,08</u>	<u>10.460,53</u>							
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ														
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις														
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.369.102,43	0,00	2.369.102,43		2.369.102,43	0,00	2.369.102,43							
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	14.479.040,22	4.993.254,33	9.485.785,89		14.471.946,86	4.423.574,80	10.048.372,06							
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκατ.& λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	303.874,45	212.457,36	91.417,09		295.425,25	191.820,81	103.604,44							
5. Μεταφορικά μέσα	48.480,23	48.480,21	0,02		48.480,23	41.585,41	6.894,82							
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.393.875,98	3.831.325,70	562.550,28		4.001.252,38	3.667.430,10	333.822,28							
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	1.098.864,21	0,00	1.098.864,21		582.562,82	0,00	582.562,82							
	<u>22.693.237,52</u>	<u>9.085.517,60</u>	<u>13.607.719,92</u>		<u>21.768.769,97</u>	<u>8.324.411,12</u>	<u>13.444.358,85</u>							
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις														
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			39.927,14			54.200,39								
			<u>39.927,14</u>			<u>54.200,39</u>								
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>13.647.647,06</u>			<u>13.498.559,24</u>								
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ														
I. Αποθέματα														
4. Α' & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά			367.745,85			289.926,37								
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			43.657,51			16.811,29								
			<u>411.403,36</u>			<u>306.737,66</u>								
II. Απαιτήσεις														
1. Πελάτες		11.205.899,88			12.923.113,78									
Μείον: Προβλέψεις		803.098,70	10.402.801,18		803.098,70	12.120.015,08								
2. Γραμμάτια εισπρακτέα														
- Χαρτοφυλακίου		347.936,90			374.109,64									
- Στις τράπεζες για είσπραξη		0,00	347.936,90		8.779,61	382.889,25								
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			1.178.511,03			1.037.133,09								
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			239.421,10			67.923,08								
			<u>1.201.318,45</u>			<u>635.224,15</u>								
11. Χρεώστες διάφοροι			13.369.988,66			14.243.184,65								
			<u>14.323.817,55</u>			<u>15.914.871,54</u>								
IV. Διαθέσιμα														
1. Ταμείο			243.340,06			102.720,51								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			299.085,47			1.262.228,72								
			<u>542.425,53</u>			<u>1.364.949,23</u>								
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>14.323.817,55</u>			<u>15.914.871,54</u>								
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ														
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			55.623,38			53.744,26								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			18.440,56			18.440,56								
			<u>74.063,94</u>			<u>72.184,82</u>								
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			<u>28.068.457,86</u>			<u>29.496.076,13</u>								
ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται προσημειώσεις υποθήκης συνολικού ποσού € 14.356.493,02 για εξασφάλιση μακροπρόθεσμων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων, το συνολικό κατά την 31/12/2014 υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται στο ποσό των € 6.655.631,46.														

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	19.829.314,38	20.740.457,07				
Μείον: Κόστος πωλήσεων	17.940.849,26	16.310.305,76				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.888.465,12	4.430.151,31				
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	85.300,24	84.276,03				
Σύνολο	1.973.765,36	4.514.427,34				
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.617.941,25	1.495.955,07				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	875.989,01	752.479,37	2.248.434,44			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-520.164,90	2.265.992,90				
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικό τόκο και συναφή έσοδα	317,15	806,82				
Μείον:						
2. Έξοδα και ζημιές συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	88.927,21				
3. Χρεωστικό τόκο και συναφή έξοδα	556.374,90	681.061,64	769.988,85	-769.182,03		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-1.076.222,65	1.496.810,87				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	121.471,12	1.450,28				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	499,99				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.992,75	15.435,37	17.385,64			
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.781,33	6.574,67				
2. Έκτακτες ζημιές	0,29	114,27				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4.349,23	0,00				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	200.000,00	206.688,94	-189.303,30		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)	-953.889,63	1.307.507,57				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	773.696,79	718.633,60				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος	773.696,79	718.633,60		0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-953.889,63</u>	<u>1.307.507,57</u>				

Γλυφάδα, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΡΩΤΟΚΡΙΤΟΣ Δ. ΔΡΑΓΚΙΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Α 303471

ΓΕΩΡΓΙΑ Ε. ΔΡΑΓΙΝΗ
Α.Δ.Τ. Α 164727

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 649325

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «MEDITERRANEO HOSPITAL – ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «MEDITERRANEO HOSPITAL – ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εστιμάει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 50.000,00 ευρώ υπολείπεται κατά 802.000 ευρώ περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 802.000 ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά 88.000 ευρώ περίπου. 2) Στα υπόλοιπα των λογαριασμών του Ενεργητικού Δ.Σ. «Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων» και Δ.Π. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επαφελές - επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού 2.200.000 ευρώ περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού 803.098,70 ευρώ υπολείπεται κατά 520.000 ευρώ περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης ουσιωδώς παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 520.000 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά 180.000 ευρώ περίπου. 3) Δεν λογίστηκαν εκπτώσεις πωλήσεων σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως, που αφορούν τα ποσά αυτών της επιστροφής (claw back) και επιστροφής (rebate) προς τον Ε.Ο.Π.Υ. για το β' εξάμηνο του 2014, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τις διατάξεις του άρθρου 100 του Ν.4172/2013, με συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως, οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της έκπτωσης πωλήσεων που απαιτείται καθώς δεν έχει γίνει εκκαθάριση από τον Ε.Ο.Π.Υ. μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου μας. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «MEDITERRANEO HOSPITAL – ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ & ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ε.Δ. ΔΡΑΓΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληφθήσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 9 Ιουλίου 2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Συμμετέχοντες Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125

MARIA EPP. ΔΕΝΔΙΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22271