



Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ - ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 34487/31/Β/95/32
 Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 2653594000
 (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/12 - 30/6/13		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/11 - 30/6/12		ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία	
	Αποσβέσεις		Αποσβέσεις		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	58.628,86	37.627,13	21.001,73	37.627,13	0,04
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
1. Γήρινα-Οικόπεδα	330.963,79	0,00	330.963,79	236.402,71	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.501.071,61	2.072.390,50	428.681,11	2.501.071,61	1.974.332,27
4. Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	3.407.365,26	3.097.865,58	309.499,68	3.389.565,26	2.984.534,82
5. Μεταφορικά μέσα	496.731,31	311.025,27	185.706,04	506.221,31	253.818,96
6. Εππλήα και λοιπά εξοπλισμός	1.311.228,76	1.176.249,12	134.979,64	1.270.369,26	1.129.456,55
7. Ακινήτοποιησις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	433.149,62	0,00	433.149,62	422.397,62	0,00
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (ΠΙ)	8.480.510,35	6.657.530,47	1.822.979,88	8.326.027,77	6.342.142,60
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.350,69		4.350,69	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ + ΠIII)		1.827.330,57		1.988.235,86	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Αποθέματα					
1. Εμπορεύματα		107.027,59		118.131,42	
4. Πρόξενια και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά - Αναλωσιμα & αδη συσκευασίας		202.449,05		131.209,24	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		223.102,64		190.707,46	
		532.579,28		440.048,12	
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες		1.272.927,94		1.411.250,89	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		2.400,00		3.000,00	
3α. Εππληγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		608.746,37		659.071,26	
3β. Εππληγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		153.817,05		131.317,05	
11. Χρεώστες διάφοροι		86.780,37		49.744,47	
		2.124.651,73		2.253.383,67	
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο		18.625,00		32.544,53	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		856.282,84		788.069,49	
		874.907,84		820.614,02	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		3.532.138,85		3.514.045,81	
ΓΕΜΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)		5.380.471,15		5.502.281,71	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ					
4. Λοιπά λογαριασμοί τόξεως		148.576,89		148.576,89	
ΓΕΜΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)				5.380.471,15	5.502.281,71
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ					
4. Λοιπά λογαριασμοί τόξεως				148.576,89	148.576,89

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας, έγινε την 31/12/2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 όπως ισχύουν. (Σχετικές πληροφορίες περιλαμβάνονται στην παράγραφο 2 περ. (η) του Προσαρτήματος.) 2) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη υπέρ τραπεζής ύψους ευρώ 821.716,80. 3) Για τη χρήση που έληξε στις 30/6/2013 η εταιρία έχει υποχρέωση στο φορολογικό έλεγχο των Ορκυτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 περ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2013. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/12 - 30/6/13		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/11 - 30/6/12		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
	Κόστος εργασιών (πωλήσεως)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Κόστος εργασιών (πωλήσεως)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.723.384,23	6.465.799,65	7.155.167,12	6.029.613,38	
ΠΛΕΟΝ:	1.257.584,58	0,00	1.125.553,74	1.982,24	
Σύνολο	22.720,79	1.257.584,58	19.855,86	1.127.535,98	
ΜΕΙΟΝ:	1.254.962,99	1.277.683,78	1.518.288,81	1.538.144,67	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-20.099,20		-410.608,69	
ΠΛΕΟΝ:	29.233,31	1.233,16	24.451,82	1.660,86	
ΜΕΙΟΝ:	1.233,16	7.900,95	1.660,86	22.790,96	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		28.000,15		-387.817,73	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		72.059,93		117.990,13	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		2.283,98	
		72.059,93		120.274,11	
ΜΕΙΟΝ:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,00		5.570,00	
2. Έκτακτες ζημιές		6.700,00		4.000,00	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		65.359,93		9.570,00	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		73.260,88		-277.113,62	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		318.687,87		420.820,18	
ΜΕΙΟΝ: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		318.687,87		420.820,18	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		0,00		0,00	
		73.260,88		-277.113,62	

Τύρνοβος, 31 Οκτωβρίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΩΤΑΝΑΓΩΓΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΟΦΙΑ ΧΑΤΖΗΔΑΚΗ
Α.Δ.Τ. Α/706386

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗ
Α.Δ.Τ. Χ/652893

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Κ.ΚΟΥΤΣΟΔΟΝΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Ρ/889983
Α' ΤΑΞΕΩΣ - Αρ.Αριθμ. 28575

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ - ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ - ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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^{ης} έως και 43^{ης} 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 ανομιχία, 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 συμμορφωνώμαστε 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 ανομιχία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανομιχίας 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 περιπτώσεις, αλλά όχι με σκοπό την έγκριση 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 παρουσιασής των οικονομικών καταστάσεων. Πειστούμε 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 προκύπτει τα εξής θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων της εταιρείας (ΔΙ/1 «Πελάτες», ΔΙ/3β «Επιπληγές σε καθυστέρηση» και ΔΙ/11 «Χρεώστες διάφοροι», καθώς και στον λογαριασμό Ενεργητικού ΔΙ/5 «Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων»), περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 440.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και 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 ευρώ 410.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 410.000,00 το δε αποτέλεσμα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ποσό ευρώ 20.000,00 και 390.000,00 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30^η Ιουνίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 21.990,00 περίπου, με συνέπεια αφανείς να οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόστατα μειωμένες, ωστόσο δε τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 21.990,00 και 3.510,00 αντίστοιχα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν την 30/6/2010 και 30/6/2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξημένων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις 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 Ανώνυμης Εταιρείας «Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ - ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ» κατά την 30^η Ιουνίου 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημειώσαμε τη συμφωνία με την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ης} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 15 Νοεμβρίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΑ
ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Οικ. Νέμερ 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 126

ΒΕΡΓΗΣ ΚΩΝ. ΒΑΛΑΣΣΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15551