

**Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ - ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 34487/31/Β/95/32

Αρ. ΓΕΜΗ 2653594000

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/14 - 30/6/2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/13 - 30/6/2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/14 - 30/6/2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/13 - 30/6/2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	88.739,22	44.838,51	43.900,71	88.739,22	39.727,30	49.011,92		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	340.551,34		340.551,34	340.551,34	0,00	340.551,34		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.947.265,61	2.189.476,41	757.789,20	2.724.345,61	2.128.987,13	595.358,48		
4. Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.675.977,85	3.210.761,24	465.216,61	3.532.365,26	3.165.207,20	367.158,06		
5. Μεταφορικά μέσα	495.731,31	383.437,80	112.293,51	495.731,31	347.803,20	147.928,11		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.708.533,84	1.277.384,33	431.149,51	1.576.744,37	1.219.079,80	357.664,57		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.155.313,11	0,00	1.155.313,11	112.400,00	0,00	112.400,00		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)	10.323.373,06	7.061.059,78	3.262.313,28	8.782.137,89	6.861.077,33	1.921.060,56		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.722,00			4.592,00		
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			3.267.035,28			1.925.652,56		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			211.132,04			340.174,98		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			178.966,29			231.610,84		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			350.691,40			262.676,47		
			740.789,73			834.462,29		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			1.049.501,85			1.221.863,77		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			20.400,00			20.400,00		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			522.455,59			810.020,40		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			153.817,05			153.817,05		
11. Χρεώστες διάφοροι			406.490,22			145.203,42		
			2.152.664,71			2.351.304,64		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			86.352,94			16.997,95		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			365.250,68			541.980,29		
			451.603,62			558.978,24		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.345.058,06			3.744.745,17		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			6.655.994,05			5.719.409,65		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			148.576,89			148.576,89		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ								
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
I. Κεφάλαιο Μετοχικό								
(1.248.132 ονομαστικές μετοχές των 3,00 ευρώ η κάθε μία)								
1. Καταβλημένο			3.744.396,00			3.744.396,00		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρές παγίων								
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων			1,26			1,26		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού			520.877,77			159.294,48		
			520.879,03			159.295,74		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια								
1. Τακτικό αποθεματικό			12.386,33			12.386,33		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων			191.603,54			191.603,54		
			203.989,87			203.989,87		
V. Αποτελέσματα εις νέο								
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο			-486.868,83			-348.747,57		
VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου								
1. Καταθέσεις μετόχων			789.000,00			0,00		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV+ΑVI)			4.771.396,07			3.758.934,04		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές			1.067.810,73			954.584,83		
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)			616.781,92			423.684,47		
4. Προκαταβολές πελατών			162.358,55			541.814,30		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			12.227,41			12.448,36		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί			6.254,96			9.337,42		
11. Πιστωτές διάφοροι			19.164,41			18.606,23		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)			1.884.597,98			1.960.475,61		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)			6.655.994,05			5.719.409,65		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			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. 2) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη υπέρ τραπεζής ύψους ευρώ 821.716,80. 3) Για τη χρήση που έληξε στις 30/6/2015 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65 Α παρ.1 του Ν.4174/2013. 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 30^η Ιουνίου 2015. 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 ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/14 - 30/6/2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/13 - 30/6/2014			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
							Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/14 - 30/6/2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/13 - 30/6/2014
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.676.376,11			8.180.569,72		
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.488.576,11			6.870.224,66		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.187.800,00			1.310.345,06		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		32.639,28			26.737,58			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.324.390,91	1.357.030,19		1.296.097,62	1.322.835,20		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-169.230,19			-12.490,14		
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		10.893,57			19.701,69			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		12.401,34	-1.507,77		1.508,24	18.193,45		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-170.737,96			5.703,31		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		26.916,71			26.916,71			
2. Έκτακτα κέρδη		5.999,99			516,67			
		32.916,70			27.433,38			
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	200,00			84,09				
2. Έκτακτες ζημιές	100,00	300,00	32.616,70	0,00	84,09	27.349,29		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-138.121,26			33.052,60		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		239.351,68			206.463,70			
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		239.351,68	0,00		206.463,70	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-138.121,26			33.052,60		

Τύρναβος, 30 Οκτωβρίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΟΦΙΑ ΧΑΤΖΗΔΑΚΗ
Α.Δ.Τ. Λ/706386ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗ
Α.Δ.Τ. Χ/552893ΝΙΚΟΛΑΟΣ Κ.ΚΟΥΤΣΟΔΟΝΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Ρ/889893

Α' ΤΑΞΕΩΣ - Αρ. Αδείας 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**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ – ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2015, 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^ο έως και 43^ο 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 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 επιλεγμένες 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: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων της εταιρείας (ΔII/1 «Πελάτες», ΔII/3 «Γραμμάτια σε καθυστέρηση», ΔII/3β «Επιταγές σε καθυστέρηση» και ΔII/11 «Χρεώστες διάφοροι»), περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 497.000,00 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 ευρώ 450.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 450.000,00 τα δε αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ποσό ευρώ 10.000,00 και 440.000,00 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30^η Ιουνίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 16.720,00 περίπου, με συνέπεια αφενός μεν οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, αφετέρου δε τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 16.720,00 και 3.570,00 αντίστοιχα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν την 30/6/2010 και 30/6/2011. 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 προσαυξήσεων 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 πιθανές 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 Ανώνυμης Εταιρείας «Θ.ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΨΥΓΕΙΑ – ΔΙΑΛΟΓΗΤΗΡΙΑ» κατά την 30^η Ιουνίου 2015 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^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Δεκεμβρίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

ΒΕΡΓΗΣ ΚΩΝ. ΒΑΛΑΣΣΑΣ