

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ.	Ποσά προηγ.
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	12.571,07	12.571,02	0,05	12.571,07	12.571,02	0,05	1. Κεφάλαιο Μετοχικό (μετοχές 726.486 των 7,63 Ευρώ)		
	<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>	1. Καταβλημένο	5.543.088,18	5.543.088,18
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2.163.629,22	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	7.572.702,26	0,00	7.572.702,26	5.409.073,04	0,00	5.409.073,04	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
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	1. Τακτικό αποθεματικό	66.770,65	60.371,97
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.370,30	6.370,21	0,09	6.370,30	6.370,21	0,09	4. Έκτακτα αποθεματικά	63.498,24	63.498,24
	<u>8.707.867,51</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>7.572.702,38</u>	<u>6.544.238,29</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>5.409.073,16</u>		<u>130.268,89</u>	<u>123.870,21</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΠΙ)	<u>8.707.867,51</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>7.572.702,38</u>	<u>6.544.238,29</u>	<u>1.135.165,13</u>	<u>5.409.073,16</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)	<u>7.836.986,29</u>	<u>5.666.958,39</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.456,51			3.456,51	1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			<u>3.456,51</u>			<u>3.456,51</u>	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	120.057,10	120.057,10
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ+ΠΙΙ)	<u>7.576.158,89</u>		<u>5.412.529,67</u>			<u>5.412.529,67</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	92.511,65	70.774,61
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.563,93	4.563,93
11. Χρεώστες διάφοροι			149.299,78			147.546,69	10. Μερίσματα πληρωτέα	578.553,37	522.989,11
			<u>149.299,78</u>			<u>147.546,69</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	5.015,64	2.437,08
IV. Διαθέσιμα								<u>680.644,59</u>	<u>600.764,73</u>
1. Ταμείο			395,90			99,63	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π+ΠΙ)	<u>800.701,69</u>	<u>720.821,83</u>
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			427.907,68			580.714,98	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>428.303,58</u>			<u>580.814,61</u>	2. Έξοδα χρήσης δουλευμένα	8.588,28	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>577.603,36</u>			<u>728.361,30</u>		<u>8.588,28</u>	<u>0,00</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>8.646.276,26</u>	<u>6.387.780,22</u>
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			492.513,96			246.889,20			
			<u>492.513,96</u>			<u>246.889,20</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>8.646.276,26</u>			<u>6.387.780,22</u>			

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31/12/2012, σύμφωνα με τα άρθρα 20 έως και 27 του Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2012		Ποσά προηγ. Χρήσης 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	Ποσά κλειόμ. Χρήσης 2012		Ποσά προηγ. Χρήσης 2011	
	Πλήρον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	550.760,12		551.878,64			413.389,17		403.442,96
Σύνολο	550.760,12		551.878,64		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	82.677,83		80.688,59	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	146.649,75	146.649,75	150.822,46	150.822,46	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι Κέρδη προς διάθεση	253.422,16	255.533,00	77.289,18	67.221,37
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	404.110,37		401.056,18		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
Πλήρον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.056,01		3.183,14		1. Τακτικό αποθεματικό	6.398,68	5.916,40		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	220,33	2.835,68	215,00	2.968,14	2. Πρώτο μέρημα	44.790,76	41.414,79		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	406.946,05		404.024,32		3. Πρόσθετο μέρημα	26.099,74	19.890,18		
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						<u>77.289,18</u>	<u>67.221,37</u>		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	7.075,54		0,00						
Μείον:									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,20		0,62						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	632,22	6.443,12	580,74	-581,36					
Οργανικά και έκτακτα απού/τα (κέρδη)		413.389,17		403.442,96					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	0,00		1.685,45						
Μείον: Οι ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος	0,00	0,00	1.685,45	0,00					
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσης προ φόρων	<u>413.389,17</u>		<u>403.442,96</u>						

ΑΘΗΝΑ 28/02/2013

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Ι. ΠΑΝΘΟΥΜΙΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 110219

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ L.KIN. GROUP Α.Ε./ΑΡ .ΑΔΕΙΑΣ 837/07
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 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 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 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 έλεγχό 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 εταιρείας 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 εταιρεία 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 Εταιρείας "ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Κ. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ Α.Ε." 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία των 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.