ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΑΕ

ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ - ΟΡΓΑΝΑ - ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 67477/01/Β/08/718 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 8599001000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	11.615,24	11.464,37	150,87	11.191,92	7.979,20	3.212,72
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ.& λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	233.692,11	86.373,43	147.318,68	233.692,11	58.591,87	175.100,24
5. Μεταφορικά μέσα	67.058,96	67.058,86	0,10	67.058,97	63.972,96	3.086,01
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	202.884,63	198.181,06	4.703,57	201.699,63	190.269,23	11.430,40
Σύνολο Ακινητοποιήσεων	503.635,70	351.613,35	152.022,35	502.450,71	312.834,06	189.616,65
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/μικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			35.871,92			50.085,56
7α. Ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου στις Τράπεζες σε εγγύηση			3.408.025,00			2.028.719,03
			3.443.896,92			2.078.804,59
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			3.595.919,27			2.268.421,24
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			364.564,13			564.529,89
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			23.588,34			756,15
			388.152,47			565.286,04
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		4.109.454,07			4.956.437,17	
Μείον Προβλέψεις για επισφάλειες		32.656,60	4.076.797,47		32.656,60	4.923.780,57
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			485,53			485,53
Γραμμάτια Εισπρακτέα στις τράπεζες σε Εγγύηση			1.500,00			1.500,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			241.566,46			87.765,44
11. Χρεώστες διάφοροι			1.020.613,18			873.205,85
12. Λογ\σμοί διαχ\σεως προκ\λών και πιστώσεων			0,00			15.954,91
			5.340.962,64			5.902.692,30
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
2α. Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου στις Τράπεζες σε εγγύηση			296.730,00			2.556.388,69
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.665,80			6.008,03
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			198.724,13			881.953,15
			200.389,93			887.961,18
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			6.226.235,04			9.912.328,21
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			53.325,45			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**9.875.630,63**			**12.183.962,17**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			45.914,92			45.914,92
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			5.130.604,27			0,00
			5.176.519,19			45.914,92

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(240.000 μετοχές των 10,00 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	2.400.000,00	2.400.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	100.228,89	100.228,89
4. Έκτακτα αποθεματικά φορ/ντων κερδών	313.000,00	313.000,00
	413.228,89	413.228,89
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-4.395.166,78	-4.595.821,92
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	-1.581.937,89	-1.782.593,03
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	10.305,44	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	0,00	300.000,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.961.214,17	2.647.004,55
2α. Επιταγές πληρωτέες	77.227,60	30.174,59
3 Τράπεζες λογ βραχ υποχρεώσεων	8.650.263,56	10.483.105,72
4. Προκαταβολές Πελατών	8.242,04	6.700,40
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	392.220,83	440.473,40
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	18.864,55	23.677,82
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	300.000,00	0,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	2.521,07	2.521,07
11. Πιστωτές διάφοροι	12.775,89	2.846,02
	11.423.329,71	13.636.503,57
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	11.423.329,71	13.936.503,57
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	23.933,37	30.051,63
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**9.875.630,63**	**12.183.962,17**
	0,00	**0,00**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	45.914,92	45.914,92
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	5.130.604,27	0,00
	5.176.519,19	45.914,92

Σημειώσεις: 1. Από την αποτίμηση της 31.12.2011, των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου με την οριστική τιμή του PSI, προέκυψαν ζημίες συνολικού ποσού 5.275.339 ευρώ.
2. Η εταιρεία έχει περαιώσει τις φορολογικές της υποχρεώσεις έως και την χρήση 2009.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ\86)
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών			3.557.060,07			5.228.383,71
Μείον: Κόστος			1.372.485,63			2.241.424,93
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.184.574,44			2.986.958,78
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			423,69			4.354,73
Σύνολο			2.184.998,13			2.991.313,51
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		412.509,33			524.311,56	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		587.963,80	1.000.473,13		786.467,34	1.310.778,90
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.184.525,00			1.680.534,61
Πλέον 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		64.645,08			4.234,50	
Μείον 2.Εξοδα και Ζημιές συμμετοχών & χρεογράφων	0,00			5.275.339,00		
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.015.243,29	1.015.243,29	-950.598,21	1.259.918,59	6.535.257,59	-6.531.023,09
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη /ζημίες) εκμεταλλεύσεως			233.926,79			-4.850.488,48
ΙΙ. Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	13.277,39			36.896,72		
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.942,35	22.219,74		0,00	36.896,72	
Μείον 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	39.118,28			49.274,68		
4. Έξοδα προηγ.χρήσεων	0,00	39.118,28	-16.898,54	1.000,00	50.274,68	-13.377,96
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημιές)			217.028,25			-4.863.866,44
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		42.264,47			47.660,07	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ		42.264,47	0,00		47.660,07	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη / Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**217.028,25**			**-4.863.866,44**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ\88)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) χρήσεως	**217.028,25**	**-4.863.866,44**
(-) Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-4.595.821,92	0,00
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	0,00	359.926,22
	-4.378.793,67	**-4.503.940,22**
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	16.373,11	91.881,70
Ζημίες εις νέο	**-4.395.166,78**	**-4.595.821,92**

Αθήνα 31 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο Υπεύθυνος του Λογιστηρίου
Θειακός Γεώργιος	**Βελτίδης Βασίλειος**	**Αντύπας Γεώργιος**
Α.Δ.Τ. Σ.035717	**Α.Δ.Τ. Σ.565640**	**Αρ. Αδ. ΟΕΕ 009604 Α Τάξεως**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΑΕ, ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ - ΟΡΓΑΝΑ- ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας **"ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΗ ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΑΕ, ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ - ΟΡΓΑΝΑ - ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ",** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Διοίκηση της εταιρείας 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 43γτου κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 συμμορφωνόμαστε 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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 κατωτέρω θέματα, όπου κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ): **1.** Δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, ποσού ευρώ 48.500, με συνέπεια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες οι προβλέψεις και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. **2.** Στο λογαριασμό " Χρεώστες Διάφοροι" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 210.000 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής , η αξία των εν λόγω απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα . **3.** Δεν έγινε αποτίμηση κατά την 31.12.2012, των ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου με συνέπεια η αξία των ομολόγων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 2.000.000 περίπου. **4**. Στο λογαριασμό " Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη" περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, συνολικού ποσού ευρώ 327.000, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για προσαυξήσεις ποσού ευρώ 228.900 περίπου, με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες , τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και αυξημένα τα αποτελέσματα της χρήσεως κατά ποσό ευρώ 98.100 και της προηγούμενης χρήσεως κατά ποσό ευρώ 130.800. **5.** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2012 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Επιπλέον για τις χρήσεις 2011-2012 η εταιρεία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θέμα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν.2190/1920 και κατά συνέπεια επιβάλλεται η εταιρεία να λάβει τα προσήκοντα μέτρα ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων αυτών.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων 1) 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. 2) Στο λογαριασμό "Χρεώστες Διάφοροι" περιλαμβάνεται ποσό 695.641,29 ευρώ που αφορά αναλήψεις των μελών του ΔΣ οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν.2190/1920

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2013

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΖΑΚΥΝΘΙΝΑΚΗ ΑΛΙΚΗ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13171
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125