

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 2013

6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	11.615,24	11.518,08	97,16	11.615,24	11.464,37	150,87	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ.& λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	233.692,11	109.742,35	123.949,76	233.692,11	86.373,43	147.318,68	
5. Μεταφορικά μέσα	70.458,96	67.285,50	3.173,46	67.058,96	67.058,86	0,10	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός Σύνολο Ακίνητοποιήσεων	205.543,08	203.507,22	2.035,86	202.884,63	198.181,06	4.703,57	
	<u>509.694,15</u>	<u>380.535,07</u>	<u>129.159,08</u>	<u>503.635,70</u>	<u>351.613,35</u>	<u>152.022,35</u>	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/μικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.939,06			35.871,92	
7α. Ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου στις Τράπεζες σε εγγύηση			3.111.295,00			3.408.025,00	
			<u>3.127.234,06</u>			<u>3.443.896,92</u>	
			<u>3.256.393,14</u>			<u>3.595.919,27</u>	
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)							
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			481.041,71			364.564,13	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			25.686,22			23.588,34	
			<u>506.727,93</u>			<u>388.152,47</u>	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες		2.923.781,80		4.109.454,07			
Μείον Προβλέψεις για επισφάλειες		<u>32.656,60</u>	2.891.125,20	<u>32.656,60</u>	4.076.797,47		
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			485,53		485,53		
Γραμμάτια Εισπρακτέα στις τράπεζες σε Εγγύηση			0,00		1.500,00		
3α. Επταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			166.288,28		241.566,46		
11. Χρεώστες διάφοροι			1.301.783,34		1.020.613,18		
			<u>4.359.682,35</u>		<u>5.340.962,64</u>		
III. Χρεόγραφα							
2α. Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου στις Τράπεζες σε εγγύηση			0,00		296.730,00		
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			3.966,82		1.665,80		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			232.024,20		198.724,13		
			<u>235.991,02</u>		<u>200.389,93</u>		
			<u>5.102.401,30</u>		<u>6.226.235,04</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)							
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			654,00		0,00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			52.000,00		53.325,45		
			<u>52.654,00</u>		<u>53.325,45</u>		

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)

	8.411.545,60		9.875.630,63				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		45.914,92		45.914,92			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		4.923.649,64		5.130.604,27			
		<u>4.969.564,56</u>		<u>5.176.519,19</u>			

Σημειώσεις: **1.** Από την αποτίμηση της 31.12.2011, των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου με την οριστική τιμή του PSI, προέκυψαν ζημιές 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 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013					
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών			3.078.152,99			3.557.060,07
Μείον: Κόστος			<u>1.177.952,97</u>			<u>1.372.485,63</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.900.200,02			2.184.574,44
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			423,69
Σύνολο			<u>1.900.200,02</u>			<u>2.184.998,13</u>
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		482.488,76		412.509,33		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		491.607,86		587.963,80		1.000.473,13
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			926.103,40			1.184.525,00
Πλέον 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		68.027,24		64.645,08		
Μείον 2.Έξοδα και Ζημιές συμμετοχών & χρεογράφων	1.369,85			0,00		
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>770.634,99</u>	<u>772.004,84</u>	<u>-703.977,60</u>	<u>1.015.243,29</u>	<u>1.015.243,29</u>	<u>-950.598,21</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			<u>222.125,80</u>			<u>233.926,79</u>
II. Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	16.968,12			13.277,39		
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>7.685,15</u>	24.653,27		<u>8.942,35</u>	22.219,74	
Μείον 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	40.964,56			39.118,28		
4. Έξοδα προηγ.χρήσεων	<u>1.600,04</u>	<u>42.564,60</u>	<u>-17.911,33</u>	<u>0,00</u>	<u>39.118,28</u>	<u>-16.898,54</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			204.214,47			217.028,25
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		28.975,43		42.264,47		
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ		<u>28.975,43</u>	<u>0,00</u>	<u>42.264,47</u>	<u>0,00</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>204.214,47</u>			<u>217.028,25</u>

Αθήνα 21 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο Υπεύθυνος του Λογιστηρίου

Θεοκός Γεώργιος
Α.Δ.Τ. Σ.035717

Βελτιδής Βασίλειος
Α.Δ.Τ. Σ.565640

Αντύπας Γεώργιος
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 2013, 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 43γ του 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 διαφάνισης 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 παρουσίαισης 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 κατωτέρω θέματα, όπου κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ): **1.** Δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, ποσού ευρώ 58.000, με συνέπεια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες οι προβλέψεις τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 9.500 και 48.500 αντίστοιχα. **2.** Στα κονδύλια των λογαριασμών των απαιτήσεων περιλαμβάνονται ποσά συνόλου ευρώ 310.000 των οποίων καθυστερεί η είσπραξη. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 32.656,60 υπολείπεται κατά ευρώ. 270.000 περίπου αυτής που έπρεπε να υπολειπεί, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 270.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 60.000 και 210.000 αντίστοιχα. **3.** Δεν έγινε αποτίμηση κατά την 31.12.2013, των ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου με συνέπεια η αξία των ομολόγων, τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 1.430.000 περίπου. **4.** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για προσαυζήσεις ποσού ευρώ 130.000 περίπου για ληξιπρόθεσμες, από προηγούμενες χρήσεις, υποχρεώσεις από φόρους , με συνέπεια οι υποχρεώσεις φόρων να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες , τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 40.000 και 90.000 αντίστοιχα. **5.** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυζήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2013 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Επιπλέον για τις χρήσεις 2011-2013 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 2013 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 Ίδιων 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 αντιστοιχίση 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 928.363,11 ευρώ που αφορά αναλήψεις των μελών του ΔΣ οι οποίες επιπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν.2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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