ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΗ ΓΡΑΜΜΗ Α.Ε.

ΕΠΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε.29358/01/Β/93/171(03) ΟΠΩΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΗΚΕ ΑΠΟ ΤΗΝ Γ.Σ. ΤΙΣ 30/06/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά Εξοδα Εγκ/σης	188.646,69	146.916,74	41.729,95	142.011,86	142.011,51	0,35
	188.646,69	146.916,74	**41.729,95**	142.011,86	142.011,51	**0,35**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	2.469.001,66	1.532.038,66	936.963,00	2.500.488,66	1.464.810,70	1.035.677,96
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	439.753,05	0,00	439.753,05	439.753,05	0,00	439.753,05
3.Κτίρια & Τεχνικά Εργα	1.938.907,65	1.012.937,45	925.970,20	1.938.907,65	935.673,15	1.003.234,50
4.Μηχ/τα-τεχν.εγκ/σεις	50.992,71	45.311,12	5.681,59	50.992,71	43.001,54	7.991,17
5.Μεταφορικά Μέσα	635.906,01	307.891,11	328.014,90	554.331,46	262.882,32	291.449,14
6.Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	867.291,25	664.417,42	202.873,83	668.402,29	633.421,06	34.981,23
	3.932.850,67	2.030.557,10	1.902.293,57	3.652.387,16	1.874.978,07	1.777.409,09
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**6.401.852,33**	**3.562.595,76**	**2.839.256,57**	**6.152.875,82**	**3.339.788,77**	**2.813.087,05**
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.120,00			4.968,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**2.842.376,57**			**2.818.055,05**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			4.417.764,77			5.377.677,97
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			41.726,27			40.776,76
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			920.059,15			987.048,44
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			177.724,37			73.007,22
			5.557.274,56			**6.478.510,39**
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		11.475.295,55			11.602.667,03	
Μείον:Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		0,00	11.475.295,55		0,00	11.602.667,03
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			3.734,68			14.066,68
3α. Επιταγές εισπρακτέες			279.011,85			134.124,43
11.Χρεώστες διάφοροι			774.214,64			61.453,45
			12.532.256,72			**11.812.311,59**
ΙΙΙ.Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες			**5.848.661,66**			**7.399.484,66**
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			14.428,25			4.125,79
3.Καταθέσεις όψεως			3.540.696,19			2.464.394,84
			3.555.124,44			2.468.520,63
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**27.493.317,38**			**28.158.827,27**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			**643.697,56**			**632.912,34**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**31.021.121,46**			**31.609.795,01**
ΛΟΓΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπρ.ασφ.			1.081.937,94			1.004.561,22
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί			11.306.669,49			11.624.079,27
			12.388.607,43			**12.628.640,49**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο (1.466.587 μετοχές Χ 4,17)	6.115.667,79	8.198.221,33
ΙΙ.Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	5.585.696,69	5.585.696,69
ΙΙΙ.Διαφορές αναπρ/γής-Επιχορ. επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	10.142,54	127.469,50
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό Αποθεματικό	1.602.951,30	1.392.723,40
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	78.974,16	78.974,16
	1.681.925,46	1.471.697,56
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο	1.589.372,80	-918.686,71
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**14.982.805,29**	**14.464.398,37**
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ.& ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	242.413,24	242.413,24
2. Λοιπές προβλέψεις	78.845,78	78.845,78
	321.259,02	**321.259,02**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ομολογιακά δάνεια	9.250.000,00	0,00
2. Δάνεια Τραπεζών	0,00	1.000.000,00
	9.250.000,00	1.000.000,00
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.516.710,52	14.058.542,73
2α. Επιταγές πληρωτέες	40.510,64	28.305,36
3.Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρ.	601,10	0,00
5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	2.774.930,83	1.101.805,75
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	77.931,09	81.179,93
7.Μακροπρόθεσμες υποχρ.πληρ.επομ.χρήση	500.000,00	300.070,00
10.Μερίσματα πληρωτέα	1.350.000,00	0,00
11.Πιστωτές διάφοροι	200.624,36	248.088,30
	6.461.308,54	15.817.992,07
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**15.711.308,54**	**16.817.992,07**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	**5.748,61**	**6.145,55**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**31.021.121,46**	**31.609.795,01**
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστ. λογ/μοί εγγυήσεων & εμπρ.ασφαλ.	1.081.937,94	1.004.561,22
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	11.306.669,49	11.624.079,27
	12.388.607,43	**12.628.640,49**

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων με βάσει το Ν.2065/92 πραγματοποιήθηκε στη χρήση 2012.
2. Στην κλειόμενη χρήση 2014, η εταιρεία προχώρησε α) σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά ποσό € 117.326,96 με κεφαλαιοποίηση υπολοίπου του λογαριασμού " Διαφορές από αναπροσαρμογή λοιπών περιουσιακών στοιχείων " και β) σε μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό € 2.199.880,50, με καταβολή μετρητών στους μετόχους της.

ΕΠΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			22.750.480,52			22.379.485,83
Μείον: Κόστος πωληθέντων			11.330.205,89			11.224.478,28
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμ/σης			**11.420.274,63**			**11.155.007,55**
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμετάλλευσης			50.403,54			314.364,94
			11.470.678,17			11.469.372,49
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.872.256,51			2.470.045,78	
2.Εξοδα λειτουργίας διάθεσης		1.979.473,16	4.851.729,67		2.723.240,38	5.193.286,16
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμ/σης			**6.618.948,50**			**6.276.086,33**
ΜΕΙΟΝ :4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		283.213,34			495.041,81	
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		330.891,48	47.678,14		712.010,83	216.969,02
Ολικά αποτελέσματα κέρδη εκμ/σης			**6.571.270,36**			**6.059.117,31**
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		17.992,27			29.493,87	
2.Εκτακτα κέρδη		4.121,66			0,00	
		22.113,93			29.493,87	
Μείον:						
1.Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	34.261,71			12.621,03		
2.Εκτακτες ζημιές	877.226,48			2.445.257,93		
3.Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	60,80	911.548,99	-889.435,06	813,65	2.458.692,61	-2.429.198,74
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα κέρδη			**5.681.835,30**			**3.629.918,57**
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		263.464,14			211.913,78	
Μείον:Οι απ¨αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		263.464,14	0,00		211.913,78	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ			**5.681.835,30**			**3.629.918,57**

ΕΠΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα κέρδη χρήσεως	5.681.835,30	3.629.918,57
Υπόλοιπο (ζημιών) προηγ.χρήσεων	-918.686,71	-3.616.188,93
ΣΥΝΟΛΟ	**4.763.148,59**	**13.729,64**
ΜΕΙΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος	1.463.547,88	932.416,35
Καθαρά αποτελέσματα προς διάθεση	**3.299.600,71**	**-918.686,71**
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΓΙΝΕΤΑΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
1.Τακτικό αποθεματικό	210.227,91	0,00
2.Μερίσματα (μικτά)	1.500.000,00	0,00
8.Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο	1.589.372,80	-918.686,71
	3.299.600,71	**-918.686,71**

ΝΕΑ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑ, 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΣΑΡΗΓΙΑΝΝΗΣ	**ΑΝΑΡΓΥΡΟΣ ΚΑΡΕΛΛΑΣ**	**ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΠΕΤΡΟΥ**
ΑΔΤ Χ 214467	ΑΔΤ ΑΒ 032659	ΑΔΤ Φ 355234

ΕΠΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΗ ΓΡΑΜΜΗ Α.Ε.»

Επαναδιατυπωμένη Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω επαναδιατυπωμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΗ ΓΡΑΜΜΗ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον επαναδιατυπωμένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την επαναδιατυπωμένη κατάσταση αποτελεσμάτων και τον επαναδιατυπωμένο πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό επαναδιατυπωμένο προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των επαναδιατυπωμένων 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των επαναδιατυπωμένων 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 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 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 προέκυψε ότι κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Κ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης ποσού € 2.500.000 περίπου των ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου που την 31/12/2014 είχε στην κατοχή της και εμφανίζονται στον λογαριασμό του ενεργητικού Δ.ΙΙΙ.2.. Από την αιτία αυτή η αξία των ομολόγων, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 2.500.000 περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω επαναδιατυπωμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΗ ΓΡΑΜΜΗ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος, στην οποία γίνεται αναφορά και σχολιασμός στο λόγο για τον οποίο επαναδιατυπώθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω επαναδιατυπωμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 02 Ιουλίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΓΓΕΛΟΥ
Α.Μ ΣΟΕΛ 23721
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125