

ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ - ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ "Η ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΗ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΟΠΩΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΗΚΕ
ΜΕ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 30.6.2015
12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.51086/62/02/0039
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:58495404000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	34.323,52	34.271,37	52,15	34.323,52	34.252,54	70,98	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	382.564,94	368.036,23	14.528,71	380.854,94	362.606,34	18.248,60	
	<u>416.888,46</u>	<u>402.307,60</u>	<u>14.580,86</u>	<u>415.178,46</u>	<u>396.858,88</u>	<u>18.319,58</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενομήατες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	3.099.792,09	-	3.099.792,09	3.099.792,09	-	3.099.792,09	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	7.406.490,92	4.051.772,16	3.354.718,76	7.181.015,65	3.736.176,74	3.444.838,91	
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.211.243,10	989.247,11	221.995,99	1.104.587,10	955.425,09	149.162,01	
5. Μεταφορικά μέσα	414.782,65	304.141,30	110.641,35	306.580,00	288.253,58	18.326,42	
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.799.123,10	1.509.981,84	289.141,26	1.489.124,84	1.377.249,59	111.875,25	
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5.000,02	-	5.000,02	140.621,18	-	140.621,18	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>13.936.431,88</u>	<u>6.855.142,41</u>	<u>7.081.289,47</u>	<u>13.321.720,86</u>	<u>6.357.105,00</u>	<u>6.964.615,86</u>	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.800,00			11.800,00	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>7.093.089,47</u>			<u>6.976.415,86</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			2.018,00			2.363,50	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη σκευασίας			105.575,06			106.171,29	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			3.319,12			3.864,60	
			<u>110.912,18</u>			<u>112.399,39</u>	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες			6.452.013,99			7.072.817,49	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			15.363,00			15.363,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.062,20			-	
11. Χρεώστες διάφοροι			1.643.347,77			1.033.136,38	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			682,18			682,18	
			<u>8.112.469,14</u>			<u>8.121.999,05</u>	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			13.949,52			11.236,84	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			560.349,13			1.015.239,35	
			<u>574.298,65</u>			<u>1.026.476,19</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>8.797.679,97</u>			<u>9.260.874,63</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			32.951,40			32.396,80	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>15.938.301,70</u>			<u>16.288.006,87</u>	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992. 2. Οι απαιτήσεις από πελάτες αφορούν κυρίως απαιτήσεις από τον ΕΟΠΠΥ και τον ΟΓΑ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	2014	2013	2014	2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύλος εργασιών (πωλήσεις)		7.209.220,21		8.572.790,85
Μείον: Κόστος πωληθέντων		5.654.397,35		5.737.150,48
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.554.822,86		2.835.640,37
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		16.867,00		12.024,00
Σύνολο		1.571.689,86		2.847.664,37
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	800.076,32		2.645.062,50	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	86.238,13	886.314,45	84.852,21	2.729.914,71
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		685.375,41		117.749,66
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	656,92		22.270,62	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	470,05	186,87	876,54	21.394,08
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως Π.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		685.562,28		139.143,74
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.051,63		110.790,62	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	5.298,15		45.414,91	
2. Έκτακτες ζημιές	20,00		-	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	5.318,15	246,79	45.661,70
65.128,92				65.128,92
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		503.486,13		432.020,54
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				
503.486,13				432.020,54
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		<u>681.295,76</u>		<u>204.272,66</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης 2014		Ποσά προηγούμενης 2013	
	2014	2013	2014	2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	681.295,76	204.272,66		
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	3.121.185,77	3.631.004,62		
Σύνολο	<u>3.802.481,53</u>	<u>3.835.277,28</u>		
Μείον:				
1. Φόρος εισοδήματος	225.878,41	66.038,37		
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	10.151,94	83.587,80		
Κέρδη προς διάθεση	<u>3.566.451,18</u>	<u>3.685.651,11</u>		
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	24.832,32	4.465,34		
3α. Μέρισμα από κέρδη προηγούμενων χρήσεων	500.000,00	560.000,00		
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ	36.000,00	-		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>3.005.618,86</u>	<u>3.121.185,77</u>		
<u>3.566.451,18</u>	<u>3.685.651,11</u>			

Θεσσαλονίκη, 30 Ιουνίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΒΑΓΓΕΡΝΑ ΑΡΡΥΓΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 893683

ΑΝΔΡΕΟΥ ΚΥΡΙΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 901284

ΚΟΤΡΩΤΣΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΒ' Α' ΑΕΗΜ 289678

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ - ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Η ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Τροποποιημένες από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 30.6.2015 οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ-ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Η ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΗ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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 προέκυψε τα εξής: 1. Η εταιρεία δε σχημάτισε πρόβλεψη για τα ποσά αυτόματης επιστροφής «leawback» και επιστροφής «rebate» του Β' εξαμήνου 2014 προς τον ΕΟΠΠΥ κατά την εκτίμησή μας ύψους € 2.800.000 περίπου, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004 έως 2010. 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 σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτιώσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις του υπ' αριθμ. 1 θέματος και τις πιθανές επιφύλαξεις του υπ' αριθμ. 2 θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ-ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Η ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΗ Α.Ε." κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελέγχου, ειραστήμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι υποβληθείσες στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30.6.2015, οικονομικές καταστάσεις για τις οποίες χορηγήσαμε έκθεση ελέγχου με ημερομηνία 5 Ιουνίου 2015, τροποποιήθηκαν αναφορικά με τη διάθεση των αποτελεσμάτων. Συγκεκριμένα, αποφασίστηκε η διανομή μερισμάτων χρεσών ποσού ευρώ 500.000 και αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ. ποσού ευρώ 36.000 με συνέπεια ο λογαριασμός των ίδιων Κεφαλαίων "Υπόλοιπο κερδών εις νέο" να μειωθεί ισόποσα σε αύξηση του λογαριασμού των Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων "Μέρισματα πληρωτέα" και "Πιστωτικές Διάφοροι".

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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

Θεσσαλονίκη, 31 Ιουλίου 2015

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΚΩΝ. ΜΠΟΥΤΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16501

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125