INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2014.07.28 14:05:22 EEST
Reason:
Location: Athens

ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013 - 31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	24.733.882,33	0,00	24.733.882,33	24.733.882,33	0,00	24.733.882,33
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	24.057.612,20	8.464.460,62	15.593.151,58	24.057.612,20	7.502.255,13	16.555.357,07
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	372.729,81	348.808,12	23.921,69	368.773,56	339.193,23	29.580,33
5. Μεταφορικά μέσα	317.479,37	287.076,60	30.402,77	317.479,37	269.633,75	47.845,62
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.451.028,24	2.396.156,49	54.871,75	2.448.364,38	2.377.507,44	70.856,94
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	20.300,00	0,00	20.300,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**51.953.031,95**	**11.496.501,83**	**40.456.530,12**	**51.926.111,84**	**10.488.589,55**	**41.437.522,29**
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ)			**40.456.530,12**			**41.437.522,29**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			277.812,85			237.186,40
			277.812,85			**237.186,40**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.465.468,33			16.567.765,28	
Μείον : Εισπράξεων από το Δημόσιο,έναντι απαιτήσεων		0,00	5.465.468,33		4.094.428,00	12.473.337,28
5. Χρεώστες διάφοροι			85.870,49			85.997,38
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.291,86			13.594,19
			5.554.630,68			**12.572.928,85**
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές		105.762,52			105.762,52	
Μείον : Προβλέψεις για υποτίμηση		95.937,20	9.825,32		86.446,51	19.316,01
2. Λοιπά χρεόγραφα			18.896,52			16.427,73
			28.721,84			**35.743,74**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			3.322,69			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.401.882,51			639.419,65
			1.405.205,20			**639.419,65**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**7.266.370,57**			**13.485.278,64**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			887,60
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			7.197.448,60			2.669.681,55
			7.197.448,60			**2.670.569,15**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**54.920.349,29**			**57.593.370,08**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			**10.504.980,55**			**4.493.984,29**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**64.420.905,94**	**64.420.905,94**
ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων- Δωρεές παγίων.		
4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	20.000,00	0,00
ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια		
3.Ειδικά αποθεματικά	3.233,45	0,00
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-200.176,63	-1.436.812,74
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-11.072.324,33	-9.635.511,59
	-11.272.500,96	**-11.072.324,33**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**53.171.638,43**	**53.348.581,61**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	**174.112,06**	**162.767,29**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.390.029,38	3.790.053,76
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	5.985,21	27.338,79
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	10.455,58
8. Πιστωτές Διάφοροι	166.238,98	187.724,46
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**1.562.253,57**	**4.015.572,59**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	12.345,23	0,00
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	66.448,59
	12.345,23	**66.448,59**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**54.920.349,29**	**57.593.370,08**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	**10.504.980,55**	**4.493.984,29**

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2009) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" ,"Άλλα έσοδα", περιλαμβάνεται συνολικό ποσό € 11.548.765,45 που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων, η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου, διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

3. Κατά την κλειόμενη χρήση το κόστος περίθαλψης απόρων € 1.941.160,00 επιβάρυνε τα αποτελέσματα χρήσεως .Το ποσό της επιχορήγησης που έλαβε η μονάδα υγείας για την περίθαλψη οικονομικά αδυνάτων ανήλθε στην τρέχουσα στο ποσό των € 1.442.715,00.

4. Ολοκληρώθηκε η διαδικασία της διαγραφής των απαιτήσεων ύστερα από Κοινή Υπουργική απόφαση (ΦΕΚ 3390-31/12/2013 τεύχος Β) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4132/2013 (ΦΕΚ 59/7.3.2013)2011). Το ποσό που επιβάρυνε τα αποτελέσματα ανέρχεται σε ευρώ 1.744.505,09 και καταχωρήθηκε στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων "Έκτακτες ζημίες".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			4.769.744,61			4.949.425,95
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			12.330.617,99			14.721.689,20
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-7.560.873,38**			**-9.772.263,25**
Πλέον: Αλλα έσοδα			13.133.391,20			13.045.647,83
Σύνολο			**5.572.517,83**			**3.273.384,58**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.036.893,68		4.036.893,68	4.479.807,87		4.479.807,87
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**1.535.624,15**			**-1.206.423,29**
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων και χρεογράφων (αποτίμηση)	0,00			2.761,24		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	180,28	180,28		4.669,30	7.430,54	
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων		10.255,35	-10.075,07		2.976,75	4.453,79
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**1.525.549,08**			**-1.201.969,50**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		36.865,83				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		12.108,05			2.396.564,17	
		48.973,88			2.396.564,17	
ΜΕΙΟΝ :						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			31.661,73		
2.Έκτακτες ζημίες	1.744.505,09					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.194,50	1.774.699,59	**-1.725.725,71**	2.599.745,68	2.631.407,41	**-234.843,24**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-200.176,63**			**-1.436.812,74**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.007.912,28			1.973.046,27	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.007.912,28	0,00		1.973.046,27	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			**-200.176,63**			**-1.436.812,74**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-200.176,63	-1.436.812,74
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-11.072.324,33	-9.635.511,59
Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον	**-11.272.500,96**	**-11.072.324,33**
Έλλειμμα εις νέον	**-11.272.500,96**	**-11.072.324,33**

Αθήνα, 30/06/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΟΙ ΣΥΝΤΑΞΑΝΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ	
ΠΡΩΙΟΣ ΙΣΙΔΩΡΟΣ	**ΘΕΟΔΩΡΑΚΗΣ Ν. ΠΑΥΛΟΣ**	**ΟΙΚΟΝΟΜΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ**	**ΔΟΥΒΙΚΑ ΓΕΩΡΓΙΑ**	**ΚΡΗΤΙΚΟΣ Δ.ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**	**ΣΟΥΣΑΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**
ΑΔΤ ΑΒ 323570	**ΑΔΤ ΑΚ 229037**	**ΑΔΤ Ξ 067107**	**ΑΔΤ ΑΕ 051096**	**Α/Α Ο.Ε.Ε. Α΄ 24002**	**Α/Α Ο.Ε.Ε. Α΄ 65403**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΙΤΕΙΟ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΙΤΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», 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 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 των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νοσοκομείου. 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 αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Λόγω του ότι η ανάθεση του ελέγχου σε εμάς έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο της 31ης Δεκεμβρίου 2013, δεν παραβρεθήκαμε στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΙΤΕΙΟ". Δεν κατέστη δυνατή η συγκέντρωση επαρκών ελεγκτικών τεκμηρίων με άλλες εναλλακτικές διαδικασίες και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια του λογαριασμού Δ1 Αποθέματα ύψους € 278 χιλ. 2) Στο λογαριασμό Δ ΙΙ 1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού € 5.465.468,33 περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία ποσού € 1.895.560,53 για τις οποίες δεν κατέστη δυνατή η επιβεβαίωση τους με επιστολές ή με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος αυτών. 3) Στο λογαριασμό Δ ΙΙ 1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού € 5.465.468,33 περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από ιδιώτες ποσού € 3.197.608,87 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για πιθανή μη είσπραξη τους ποσού € 2.200.000 περίπου με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Το υπόλοιπο του λογαριασμού του κυκλοφορούντος ενεργητικού Δ ΙΙ 5 «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 85.997,38 αφορά καταβολή στο ΙΚΑ σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης υπέρ τρίτου και θα έπρεπε να είχε διαγραφεί με ισόποση επιβάρυνση των Ιδίων κεφαλαίων και των αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων. 5) Στο λογαρασμό του ενεργητικού Ε 1 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού € 7.197.448,60 περιλαμβάνονται έσοδα παροχής υπηρεσιών μη τιμολογηθέντα έως 31.12.2013 για τα οποία δεν κατέστη δυνατό η συγκέντρωση επαρκών ελεγκτικών τεκμηρίων με συνέπεια να διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια του λογαριασμού αυτού. 6) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης μας, δεν λήφθηκε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο αναφορικά με τα ακίνητα του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την κυριότητα των ακινήτων και την τυχόν ύπαρξη βαρών και ενεχύρων επί αυτών.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΙΤΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Έμφαση Θέματος
Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις εναντίον του Νοσοκομείου.Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.
Άλλο Θέμα
Οι οικονομικές καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΙΤΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέδωσε Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 10 Σεπτεμβρίου 2013 και τύπο έκθεσης «Γνώμη με επιφύλαξη – Έμφαση θεμάτων».
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. β) Οι οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις των Διεθνών Προτύπων χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης θα συνταχθούν σε μεταγενέστερο στάδιο.γ) Δεν τηρήθηκε αναλυτική λογιστική εκμεταλλεύσεως όπως προβλέπεται από το Π.Δ 146/2003.

Αθήνα, 24 Ιουλίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ECOVIS HELLAS SA
Εθνικής Αντιστάσεως 9-11
Χαλάνδρι
Α.Μ 155

Παναγιώτης Βρουστούρης
Α.Μ. 12921