ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
Ε' Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ

5η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2017
12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2016		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	37.697,05	25.590,50	12.106,55	37.697,05	24.114,22	13.582,83
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.605.376,94	0,00	1.605.376,94	1.605.376,94	0,00	1.605.376,94
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	5.793.718,76	4.101.966,93	1.691.751,83	5.793.718,76	3.870.228,08	1.923.490,68
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.265.865,21	1.203.898,49	61.966,72	1.261.053,46	1.179.869,67	81.183,79
5. Μεταφορικά μέσα	14.894,09	14.894,07	0,02	14.894,09	14.894,07	0,02
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	781.726,92	768.927,59	12.799,33	764.342,75	759.529,39	4.813,36
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)	9.461.581,92	6.089.687,08	3.371.894,84	9.439.386,00	5.824.521,21	3.614.864,79
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα					9.398,20	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			299.229,73			311.471,58
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		8.339.407,52			6.828.456,29	
Μείον: Προβλέψεις		40.000,00	8.299.407,52		40.000,00	6.788.456,29
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			35.254,52			35.254,52
11. Χρεώστες διάφοροι			7.497,18			7.169,08
			8.342.159,22			6.830.879,89
III. Χρεώγραφα						
2. Λοιπά χρεώγραφα			0,00			0,00
IV Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			87,39			1.077,94
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.009.738,30			1.518.905,13
			2.009.825,69			1.519.983,07
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			10.651.214,64			8.662.334,54
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			0,00
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			371.712,81			233.307,85
			371.712,81			233.307,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			14.406.928,84			12.624.090,01
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΟΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			6.289.388,02			5.711.465,78

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2017	Ποσά προηγ. χρήσης 2016
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	7.368.341,65	7.368.341,65
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3. Διαφορές πάγιων	194.309,88	194.309,88
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	160.000,00	160.000,00
	354.309,88	354.309,88
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	8.882.070,50	8.890.400,50
IV. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	308.871,62	50.109,65
Υπόλοιπο ελλείματος χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
Υπόλοιπο ελλειμάτων προηγούμενων χρήσεων	-2.830.711,96	-2.880.821,61
	-2.521.840,34	-2.830.711,96
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AV)	13.882.881,69	11.782.340,07
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	434.087,07	604.495,28
2α. Επιταγές πληρωτέες	10.538,23	23.688,47
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	66.747,15	99.330,25
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	511.372,45	727.514,00
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	12.874,70	14.235,94
	12.874,70	14.235,94
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	14.406.928,84	12.624.090,01
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΟΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	6.289.388,02	5.711.465,78

Σημειώσεις:
1) Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων, προσδιορίστηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους, (τιμές χρήσης 2004). 2) Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2017 «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών» και «Άλλα έσοδα εκμετ.λλεύσεως» περιλαμβάνεται ποσό 5.249.371,70 ευρώ που αφορά την επιδοτούμενη από το ΥΥΚΑ μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου. 3) Διευκρινίζεται ότι η κινητή και ακίνητη πάγια περιουσία του Νοσοκομείου, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία (Ν. 3329/2005), ανήκει στη Υ.Π.Ε Στερεάς Ελλάδος, ενώ το Νοσοκομείο έχει τη χρήση αυτής για τη πραγματοποίηση του σκοπού του, Επίσης, τα αγήματα του Νοσοκομείου παραχωρήθηκαν για χρήση στο Ε.Κ.Α.Β. βασει του υπ. αριθμ. Υ40/Γ.Π. οικ.50379/05-05-2014 εγγράφου. Έως την ολοκλήρωση της μεταβίβασης, η οποία πραγματοποιήθηκε την 23/02/2017, βάριναν τον προυπολογισμό του Νοσοκομείου. 4) Το κόστος νοσηλείας των δικαιούχων του Ν.4368/2016 για τη χρήση 2017 ανέρχεται σε 74.977,14 ευρώ. 5) Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2017 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προληψιακές ανήλθε στο ποσό των 1.791.670,00 ευρώ. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα 10ο Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.III.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης. 6) Το κονδύλι των μεταβατικών λογ/ων ενεργητικού περιλαβάνει ποσό €27.845,36 που αφορά το clawback α' εξαμήνου 2017 με υφίσταμενο μείωση του κόστους πωληθέντων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2016		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (παροχή υγειονομικών υπηρεσιών)			2.808.318,11			2.215.774,16
Μείον: Κόστος παροχής υγειονομικών υπηρεσιών			6.597.856,50			5.417.060,68
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-3.989.538,39			-4.201.286,52
Πλέον: 1. Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			5.330.506,17			5.058.047,90
Σύνολο			1.340.967,78			856.761,38
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας			917.839,33			760.887,38
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως			423.128,45			95.874,02
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		15.065,42			10.744,34	
Μείον:						
3. Χρεω.στικοί τόκοι και συναφή εξόδα		0,00	15.065,46		0,00	10.744,34
Ολικό αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως			438.193,93			106.618,36
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			0,00	
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων		16.261,08			25.604,63	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00			0,00	
		16.261,08			25.604,63	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			0,00		
2. Έκτακτες ζημίες κίνησης μερίδας στο κοινό Κεφάλαιο Ν.2469/97	0,00			0,00		
3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	145.583,39			82.113,34		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	145.583,39	-129.322,31	0,00	82.113,34	-56.508,71
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες)			308.871,62			50.109,65
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		266.642,18			267.420,23	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ		266.642,18	0,00		267.420,23	0,00
			308.871,62			50.109,65

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2017	Ποσά προηγ. χρήσης 2016
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	308.871,62	50.109,65
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων	-2.830.711,96	-2.880.821,61
Έλλειμμα εις νέο	-2.521.840,34	-2.830.711,96

Ημ/νια 27 Ιουνίου 2018

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ
ΑΥΓΕΡΙΝΟΥ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ
Α.Δ.Τ. Χ 610974

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΑΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 490606

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΜΑΥΡΑΕΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 459601

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΦΑΡΜΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 19661 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤ. ΕΛΛΑΔΑΣ ΓΕΝ. ΝΟΣ. ΑΜΦΙΣΣΑΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αμφισσας

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με Επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου Αμφισσας" (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας» όπως ισχύουν.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι έως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, δεν είχαμε λάβει απάντηση από όλους τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αυτού. Κατόπιν τούτου, δεν είμαστε σε θέση να διατυπώσουμε άποψη για το ύψος της πρόβλεψης που ενδεχομένως θα έπρεπε να σχηματίσει το Νοσοκομείο, σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως και της καθαρής του θέσης, για την αντιμετώπιση πιθανής ζημιάς από τυχόν αρνητική έκβαση των ανωτέρω δικαστικών υποθέσεων.
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο" των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας» όπως ισχύουν, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση είναι υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρεάζουν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.
Ως κατόχων του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό κατ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:
• Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
• Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου.
• Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
• Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Νοσοκομείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
• Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνουμε ότι δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην έκθεση αυτή.

Αθήνα 27/07/2018

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΚΑΛΑΜΑΝΟΣ ΑΡ. ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351

ΧΑΛΙΟΣ ΑΘ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541