

ΙΝΕΕ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΔΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε.28183/04/Β/93/164(03) ΑΡ. ΓΕΜΗ: 1015701000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.410.087,34	227.926,28	2.182.161,06	2.410.087,34	147.590,04	2.262.497,30	I. Μετόχων κεφάλαιο (30.400 Ονομαστικές Μετοχές των 30,00€)	912.000,00	912.000,00
Γ. ΠΛΗΤΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο		
II. Ενόχυρες ακινήτοποιησίες							III. Διαφορές Αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Διακτές Πηγών		
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	299.130,44	0,00	299.130,44	299.130,44	0,00	299.130,44	2. Διαφορές από Αναπροσαρμογή Αξίας Λοιπών Περιουσιακών Στοιχείων	228.501,59	228.501,59
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	775.980,56	661.526,12	114.454,44	775.980,56	630.486,90	145.493,66	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	93.066,68	70.480,05	22.586,63	84.334,03	66.380,48	17.953,55	1. Τακτικά αποθεματικά	338.158,36	295.975,93
6. Επικτα και λοιπός εξοπλισμός	99.860,38	95.216,36	4.644,02	97.691,20	93.486,80	4.114,40	5. Απορροαγή Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων Νόμων	50.000,00	182.482,29
Σύνολο ακινήτοποιησιών (Γ'ΗΓ)	1.268.038,07	827.228,53	440.815,54	1.257.046,23	790.354,18	466.692,05		388.158,36	468.458,22
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποθεματικά σε νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.388,54			3.799,54	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εν νέο	3.577.492,80	3.086.026,65
Σύνολο πάθιου ενεργητικού (Γ'ΗΓ+II)			445.204,08			470.491,59	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+III+IV+V)	5.106.152,77	4.694.986,46
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
I. Αποθεμάτια							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιου από την υπηρεσία	68.773,00	68.517,05
1. Εμπορεύματα			487.273,94			301.114,55	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			134.976,32			101.022,60	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			622.250,26			402.137,15	1. Ουλολογικά Δάνεια	325.000,00	485.000,00
II. Απαιτήσεις							2. Δάνεια τραπεζών	200.000,00	300.000,00
1. Πελάτες			6.367.144,25			8.466.335,62	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	625.000,00	768.000,00
3a. Εμπηγές εισπρακτικές (μεταφορών)			74.478,60			177.114,65	1. Προμηθευτές	3.579,43	2.778,43
8. Διαρρυθμισμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			703.613,22			387.551,05	2. Γραμμάτια Πληρωτέα	254.976,79	223.458,52
11 Χρεώστες διάφοροι			17.719,69			368.263,63	3a. Τράπεζες λ/μο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	6.756.331,09	8.508.815,82
			7.162.956,76			9.379.264,96	5. Υποχρεώσεις από φόρους - Τέλη	235.229,19	150.711,49
III. Χρεώογραφα							6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	14.855,02	15.879,81
1. Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου			1.983.825,63			1.413.825,63	18. Φοροκ. εισοδήματος υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	130.000,00	130.000,00
IV. Διαθέσιμα							11. Πληρωτέες διάφοροι	217.903,80	208.467,56
1. Ταμείο			209.834,47			49.367,61		7.685.614,80	9.309.555,52
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.299.711,11			1.229.958,85	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ'ΗΓ)	8.210.614,80	10.094.555,52
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)			11.078.742,76			12.425.186,58	A. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	4.011,50	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			0,00			94,62	2. Έσοδα χρήσεως δουλειών	298.901,56	288.258,42
							3. Λοιπά Μεταβατικοί Λογαριασμοί	17.654,29	11.952,54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (B+Γ+E)			13.706.107,90			15.158.270,09	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (A+B+Γ+Δ)	13.706.107,90	15.158.270,09
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Χρεωστικοι λογαριασμοί εγγυησεων και εμπτημάτων ασφαλείων			2.725.658,32			2.725.658,32	2. Πιστωτικοι λογαριασμοί εγγυησεων και εμπτημάτων ασφαλείων	2.725.658,32	2.725.658,32

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 1.560.000,00 υπέρ πιστωτικού ιδρύματος για εξασφάλιση ομολογιακού δανείου το οποίο το υπόλοιπο την 31.12.2013 ανερχόταν στο ποσό των € 200.000,00. 2) Η εταιρεία αποσχολήσε κατά μέσο όρο 11 άτομα στη χρήση 2013. 3) Δεν υφίσταται εκκρεμείς αγωγές, αιτήσεις ή προσφυγές ενόψει οποιασδήποτε δικαστηρίου, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση της εταιρείας. 4) Η μη διανομή του μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων σύμφωνα με την απαιτούμενη άπαιτη και πλειοψηφία που απαιτείται από την ισχύουσα νομοθεσία.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (A/B8) - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (A/B8)					
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.914.712,68	6.572.277,05	Καθάρo αποτέλεσμα (κέρδη) χρήσεως	1.426.306,86	1.085.999,10	Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Μείον: Κόστος πωληθέντων	3.792.213,39	3.856.410,34		(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	3.086.026,65			2.266.464,65
	Μετά αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.122.499,29	2.715.866,71	(+): Αποθεματικά προς διάθεση (άρθρο 72, Ν.4172/2013)	132.452,29	0,00			
	Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	15.466,04	Σύνολο	4.644.815,80	3.352.465,75			
	Σύνολο	3.122.499,29	2.731.332,75	Μείον:	1. Φόρος εισοδήματος	382.658,28	223.302,26		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	304.366,47		268.262,07	Τα: Φόρος μερισμάτων προς διανομή	50.000,00	0,00			
3. Έξοδα λειτουργικών διαδικασιών	710.188,43	1.014.554,90	625.944,82	18. Φοροκ. εισοδήματος υποχρεώσεις (άρθρο 72, Ν.4172/2013)	18.872,34	0,00			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.107.944,39	1.837.125,86	Κέρδη προς διάθεση	4.192.285,18	3.129.161,49			
Μείον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	49.877,10		18.892,21						
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	719.793,12	(669.916,02)	775.350,77	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:					
Ολοκ. αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.438.028,37	1.080.857,30	1. Τακτικά αποθεματικό	52.182,43	43.134,84			
II. Πάθος: Έκτακτα αποτελέσματα				2. Μέρσιμα	562.609,95	500.000,00			
1. Έκτακτα και ανάγωνα έσοδα	3,50		5.927,16	6. Υπόλοιπο κερδών εν νέο	3.577.492,80	3.086.026,65			
2. Έκτακτα Κέρδη	50,00		0,00						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	5.512,60		0,00						
Μείον: 1. Έκτακτα και ανάγωνα έσοδα	207,21		348,68						
2. Έκτακτες ζημιές	2.984,66		236,38						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	14.095,74	17.287,61	0,00	585,36	5.341,80				
Οριστικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.426.306,86		1.085.999,10					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάθιου στοιχείων		118.671,94		154.484,28					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		118.671,94		0,00					
		1.426.306,86		1.085.999,10					

Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΙΝΕΕ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΙΝΕΕ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, 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 πρόσρημα.

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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απήχη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελέγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 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 το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επίσημες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απήχη είτε σε λάθος. Κατά τη διεκτέλεση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι: 1) Στο λογαριασμό «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», με αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού € 2.182 χιλ. περιλαμβάνεται η αξία υποτίμησης (PSI) Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ το εν λόγω ποσό θα έπρεπε να έχει επηρεάσει τα αποτελέσματα της χρήσεως με συνέπεια τα υπόλοιπα των λογαριασμών, έξοδα εγκατάστασης, αποτελέσματα χρήσεως και ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσεως αυτής δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσβετών φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 ΙΝΕΕ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΩΝ ΕΙΔΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Λογορραφή επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
1) Η μη διανομή του μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. 2) Επαληθεύουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζώντων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



α/ο Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
Κ. Παλαμά 44, Ν. Χαλκίδα, 143 43
Α.Μ. ΕΛΤΕ 53

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτρης Α. Μάνος
ΑΜ ΕΛΤΕ 2182