ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ι. Φαρμάκη 2
Τ.Κ.: 50100
Πληροφορίες: SAKALIS NIKOLAOS
Τηλέφωνο: 2461034669
Fax: 2461033356
E-mail: niksakalis@gmail.com

Κοζάνη, 22/12/2014
Αριθ.Πρωτ.: 8592

Προς:
Το Εθνικό Τυπογραφείο

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, Ισολογισμού της Εταιρείας με την επωνυμία **ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ Ν.ΣΠΙΝΑΡΗ Α.Ε.**, το διακριτικό τίτλο και αριθμό ΓΕΜΗ **10997336000,** (η οποία είχε Αρ.ΜΑΕ. **10948/56/Β/86/15).**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **22/12/2014** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης **285582** ο Ισολογισμός χρήσης της **01/07/2013 - 30/06/2014** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ Ν.ΣΠΙΝΑΡΗ Α.Ε.**, το διακριτικό τίτλο και αριθμό ΓΕΜΗ **10997336000,** που υποβλήθηκε την 12/11/2014, διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας Κοζάνης και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευσή του.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Κοζάνης (Αρ. Πρωτ.: 5620 / 10/12/2014).

Με Εντολή Προέδρου

Η Προϊσταμένη Διεύθυνσης

Αικατερίνη Καρακουλάκη

Κοινοποίηση:
ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ Ν.ΣΠΙΝΑΡΗ Α.Ε.
4ΟΝ ΧΙΛ ΟΔ ΚΟΖ-ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ, 50100, ΚΟΖΑΝΗ

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ "ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ Ν.ΣΠΙΝΑΡΗ Α.Ε."

31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΔΙΑΧΕΙΡ. 1/7/2013-30/6/2014) - Μ.Α.Ε. 10948/56/Β/86/15 - Γ.Ε.Μ.Η. 010997336000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2013-14			2012-13		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣ.	ΑΞΙΑ ΑΠΟΣΒΕΣΘ.	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣ.	ΑΞΙΑ ΑΠΟΣΒΕΣΘ.	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚ/ΣΗΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης	1.520,97	1.520,96	0,01	1.520,97	1.520,96	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σης	75.242,32	75.242,32	0,00	68.781,34	68.781,34	0,00
	76.763,29	76.763,28	0,01	70.302,31	70.302,30	0,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ						
1. Γήπεδα-οικόπεδα	1.775.927,86	0,00	1.775.927,86	1.775.927,86	0,00	1.775.927,86
3. Κτίρια-εγκ/σεις κτιρίων	6.890.125,93	6.814.689,79	75.436,14	6.884.677,93	6.797.339,53	87.338,40
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	636.794,54	608.197,85	28.596,69	612.294,54	591.628,40	20.666,14
5. Μεταφορικά μέσα	205.453,47	204.980,72	472,75	205.453,47	204.167,30	1.286,17
6. Έπιπλα-λοιπός εξοπλισμός	575.751,15	575.751,14	0,01	575.751,15	575.751,14	0,01
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	10.084.052,95	8.203.619,50	1.880.433,45	10.054.104,95	8.168.886,37	1.885.218,58
III. ΣΥΜΜΕΤ.-ΜΑΚΡΟΠΡΟΘ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
7. Λοιπές μακροπρ. απαιτήσεις			5.279,19			5.219,19
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.885.712,64			1.890.437,77
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ						
4. Αναλώσιμα υλικά			15.172,50			18.325,15
			15.172,50			18.325,15
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1. Πελάτες			4.564.358,70			6.373.842,01
11. Χρεώστες διάφοροι			11.410,55			
			4.575.769,25			6.373.842,01
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1. Ταμείο			1.053,94			27.611,10
3. Καταθέσεις όψεως			700.785,64			42.057,05
			701.839,58			69.668,15
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			5.292.781,33			6.461.835,31
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			7.178.493,98			8.352.273,09
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			229.454,77			229.454,77

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2013-14	2012-13
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό		
(16.542 μετοχές των 91 € εκάστη)		
1. Καταβλημένο	1.903.500,00	1.903.500,00
III. Διαφορές αν/σαρμογής-επ/σεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αν/γή αξίας λοιπ.περ.στοιχείων	542.459,35	542.459,35
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	696.333,80	667.769,20
4. Έκτακτα αποθεματικά	23.006,56	23.006,56
5. Αφορολόγητα αποθ/κά Ν.1892/90	14.209,17	14.209,17
	733.549,53	704.984,93
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	527.155,49	445.412,62
Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων	2.185.990,75	1.740.578,13
	2.713.146,24	2.185.990,75
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	5.892.655,12	5.336.935,03
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζ/ση προς/κού λόγω εξ.	5.869,41	5.869,41
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	28.111,07	190.901,77
2α. Επιταγές πληρωτέες	18.187,25	3.761,38
3. Τράπεζες-λογ. Βραχ/μων υποχρεώσεων	0,00	250.000,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	0,00	166.384,58
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	92.133,05	249.605,54
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.137.018,38	1.612.718,18
11. Πιστωτές διάφοροι	4.519,70	536.097,20
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.279.969,45	2.009.468,05
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	7.178.493,98	8.352.273,09
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	229.454,77	229.454,77

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ. 86) ΧΡΗΣΗΣ 30ής ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

	2013-14		2012-13	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις εμπορευμ.-υπηρεσιών)		3.810.197,19		4.192.376,97
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων-παροχής υπηρεσιών		2.680.510,49		3.201.754,89
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.129.686,70		990.622,08
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		165.539,61		197.577,28
ΣΥΝΟΛΟ		1.295.226,31		1.188.199,36
ΜΕΙΟΝ: Έξοδα διοικ. λειτουργίας		493.028,67		479.581,48
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		802.197,64		708.617,88
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα		81,51		6,53
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα		12.302,20		13.102,54
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		789.976,95		695.521,87
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
ΠΛΕΟΝ: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		2.000,00		130,03
2. Έκτακτα κέρδη		280,00		622,02
ΜΕΙΟΝ:		792.256,95		696.273,92
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		20.240,65		54.672,27
2. Έκτακτες ζημίες		0,00		2.685,26
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		0,00		102,92
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		772.016,30		638.813,47
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	41.194,11		81.228,21	
ΜΕΙΟΝ: Οι εξ' αυτών ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	41.194,11	0,00	81.228,21	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		772.016,30		638.813,47

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	2013-14	2012-13
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	772.016,30	638.813,47
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	2.185.990,75	1.740.578,13
Μείον :Διαφορές φορ/κού ελέγχου πρ.χρήσεων	0,00	1.712,94
Σύνολο	2.958.007,05	2.377.678,66
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	215.902,21	145.744,94
2. Λοιποί μη ενσ/νοι στο λειτ/κό κόστος φόροι	394,00	20.390,43
Κέρδη προς διάθεση	**2.741.710,84**	**2.211.543,29**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό Αποθεματικό	28.564,60	25.552,54
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00
3.Πρόσθετο μέρισμα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.713.146,24	2.185.990,75
Σύνολο	**2.741.710,84**	**2.211.543,29**

ΚΟΖΑΝΗ 31 Αυγούστου 2014

Η Πρόεδρος του Δ/κού Συμβουλίου

ΕΛΕΝΗ ΣΠΙΝΑΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 334071

Η Αντιπρόεδρος του Δ/κού Συμβουλίου

ΕΥΓΕΝΙΑ-ΤΕΡΕΖΑ ΣΠΙΝΑΡΗ
Α.Δ.Τ. Σ 900614

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Αριθ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 26129 Α΄ Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της "ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ Ν. ΣΠΙΝΑΡΗ ΑΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ Ν. ΣΠΙΝΑΡΗ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 30ής Ιουνίου 2014, 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 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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** **1.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν αναπροσαρμόστηκε στην τρέχουσα χρήση το ποσό της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30ή Ιουνίου 2014, η συνολική αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίστηκε στο ποσό των ευρώ 347.214,97. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές, η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 5.869,41 στις οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 341.345,56 ευρώ, και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2.** Στο κονδύλι του Ενεργητικού «Πελάτες» περιλαμβάνονται απαιτήσεις από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. συνολικού ύψους ευρώ 1.486.931,78, οι οποίες ζητήθηκε από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. να διαγραφούν, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 100 του Ν. 4172/2013, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 1 του Ν. 4254/2014 και ισχύει σήμερα. Η εταιρεία δεν προέβη στην διενέργεια ισόποσης πρόβλεψης για την απώλεια του ποσού και κατά συνέπεια το ενεργητικό της εταιρείας εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο. **Γνώμη με επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 κατά την 30ή Ιουνίου 2014 και την 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. **Θέμα Έμφασης** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι για την χρήση που έληξε στις 30/06/2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παράγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε στις 30/06/2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. **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 37 και 43α του Κ.Ν. 2190/1920. Σημειώνεται ότι η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης με την προβλεπόμενη απαρτία και πλειοψηφία.

Αθήνα, 15/10/2014

tms

TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λουκιανού 6, 10675, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166

Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Στέφανος Κλιάφας

Α.Μ. ΣΟΕΛ 10891