

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 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποβέσεις | Αναπόσβ.αξία | Αξία κτήσεως | Αποβέσεις | Αναπόσβ.αξία | | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| II. Ενομήσιμα ακινητοποιήσεις | | | | | | | I. Κεφάλαιο | 64.420.905,94 | 64.420.905,94 |
| 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. Εργ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός | 372.729,81 | 348.806,12 | 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. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση | 20.300,00 | 0,00 | 20.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) | 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 (ΓII) | | | 40.456.530,12 | | | 41.437.522,29 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | III. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | 3.Ειδικά αποθεματικά | 3.233,45 | 0,00 |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας | | | 277.812,85 | | | 237.186,40 | | | |
| | | | 277.812,85 | | | 237.186,40 | | | |
| II. Απατήσεις | | | | | | | IV. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| 1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 5.465.468,33 | | 16.567.765,28 | | | Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο | -200.176,63 | -1.436.812,74 |
| Μείον : Εισπράξεων από το Δημόσιο,έναντι απατήσεων | | 0,00 | 5.465.468,33 | 4.094.428,00 | 12.473.337,28 | | Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως | -11.072.324,33 | -9.635.511,59 |
| 5. Χρεώστες διάφοροι | | | 85.870,49 | | | | | | |
| 6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 3.291,86 | | | | | | |
| | | | 5.554.630,68 | | | 12.572.928,85 | | | |
| III. Χρεώγραφα | | | | | | | | | |
| 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. Λοιά χρεώγραφα | | | 18.996,52 | | | 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 (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV) | | | 7.266.370,57 | | | 13.485.278,64 | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 1. Έξοδα επίμενων χρήσεων | | | 0,00 | | | 887,60 | 1. Έξοδα επίμενων χρήσεων | 12.345,23 | 0,00 |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 7.197.448,60 | | | 2.669.681,55 | 2. Έξοδα χρήσεως δουλειωμένα | 0,00 | 66.448,59 |
| | | | 7.197.448,60 | | | 2.670.569,15 | | 12.345,23 | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε) | | | 54.920.349,29 | | | 57.593.370,08 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) | 54.920.349,29 | 57.593.370,08 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού | | | 10.504.980,55 | | | 4.493.984,29 | 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού | 10.504.980,55 | 4.493.984,29 |

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-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, δόκιμ καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
3. Κατά την κλειόμενη χρήση το κόστος περιθαλάσσιων απόρων € 1.941.160,00 επιβάρυνε τα αποτελέσματα χρήσεως. Το ποσό της επιβάρυνσης που έλαβε τη μορφή υφιστάμενων για την περιθαλάσσια οικονομικά αδυνάτων ανήλθε στην τρέχουσα στο ποσό των € 1.442.715,00.
4. Ολοκληρώθηκε η διαδικασία της διαγραφής των απατήσεων ύστερα από Κοινή Υπουργική απόφαση (ΦΕΚ 3390-31/12/2013 τεύχος Β) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4132/2013 (ΦΕΚ 597/3.2013/2011). Το ποσό που επιβάρυνε τα αποτελέσματα ανέρχεται σε ευρώ 1.744.505,09 και καταχωρήθηκε στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων "Εκτακτες ζήμιες".

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | |
|---|--------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 4.769.744,61 | 4.949.425,95 | | | | |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | 12.330.517,99 | 14.721.689,20 | | | | |
| Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | -7.560.873,38 | -9.772.263,25 | | | | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα | | 13.133.391,20 | 13.045.647,83 | | | | |
| Σύνολο | | 5.572.517,83 | 3.273.384,58 | | | | |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 4.036.893,68 | | 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 | 4.453,29 | | |
| Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | 1.525.549,08 | -1.201.969,50 | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα 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. Εκτακτες ζήμιες | 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 | |

| Αθήνα, 30/06/2014 | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ | Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ | Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ | Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | ΟΙ ΣΥΝΤΑΞΑΜΕΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ |
| ΠΡΩΙΟΣ ΙΣΙΔΩΡΟΣ ΑΔΤ ΑΒ 323570 | ΘΕΟΔΩΡΑΚΗΣ Ν. ΠΑΥΛΟΣ ΑΔΤ ΑΚ 229037 | ΟΙΚΟΝΟΜΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΑΔΤ Ε 067107 | ΔΟΥΒΙΚΑ ΓΕΡΓΙΑ ΑΔΤ ΑΕ 051096 | ΚΡΗΤΙΚΟΣ Δ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α/Α Ο.Ε.Ε. Α' 24002 ΣΟΥΖΑΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α/Α Ο.Ε.Ε. Α' 65403 |

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ" οι οποίες αποστέλλονται 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 προάρθριο.
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 ακρίβειες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλογμένων από ουσιαστική 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 το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Το πρότυπο αυτό 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 ουσιαστική ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας της εκτίμησης των κινδύνων συνυφάντων ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 έλεγχό μας προκύπτει το εξής: 1) Λόγω του ότι η ανάλυση του ελέγχου σε εμάς έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο της 31ης Δεκεμβρίου 2013, δεν παραβρέθηκα στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ". Δεν κατέστη δυνατή η συγκέντρωση επαρκών ελεγκτικών τεκμηρίων με όλες ενόψει διαδικασίες και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια του λογαριασμού ΔI Αποθέματα ύψους € 278 χιλ. 2) Στο λογαριασμό Δ II 1 «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού € 5.465.468,33 περιλαμβάνονται και απατήσεις από ασφαλιστικά ταμεία ποσού € 1.895.550,53 για τις οποίες δεν κατέστη δυνατή η επιβεβαίωσή τους με επιστολές ή με άλλες ενόψει διαδικασίες και συνεπώς 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 έλεγχό μας προκύπτει το εξής: 1) Λόγω του ότι η ανάλυση του ελέγχου σε εμάς έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο της 31ης Δεκεμβρίου 2013, δεν παραβρέθηκα στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ". Δεν κατέστη δυνατή η συγκέντρωση επαρκών ελεγκτικών τεκμηρίων με όλες ενόψει διαδικασίες και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια του λογαριασμού Δ II 5 «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 85.997,38 αφορά καταβολή στο ΙΚΑ σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης υπέρ τρίτου και θα έπρεπε να είχε διαγραφεί με ισόσημη επιβάρυνση των ίδιων κεφαλαίων και το αποτέλεσμα προηγούμενων χρήσεων. 5) Στο λογαριασμό του ενεργητικού Ε 1 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού € 7.197.448,60 περιλαμβάνονται έσοδα παραρτήσεων μη τμηλοαποτέλεστων έως 31.12.2013 για το οποίο δεν κατέστη δυνατή η συγκέντρωση επαρκών ελεγκτικών τεκμηρίων με συνέπεια να διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια του λογαριασμού αυτού. 6) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας, δεν λήφθηκε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο αναφορικά με τα ονόματα του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια των ονομάτων που στην τυχόν ύπαρξη βαρών και εναχίρων επί αυτών.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων
Επισημαίνουμε την προσήλωση σας στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις οικονομικές 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 "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 έχουν 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) Επιστήσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσής 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.