

ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν. Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ - ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)
Α.Μ.Α.Ε. 1189/01ΝΤΒ/86/657
Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table showing Balance Sheet Assets (Energetiko) with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως' and 'Ποσά προηγ. χρήσεως'. Includes sections like Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ, and ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Table showing Balance Sheet Liabilities (Pathetiko) with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως' and 'Ποσά προηγ. χρήσεως'. Includes sections like Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ, Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ, Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ, and ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2013-30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

Table showing Profit and Loss Statement (Katastasi Logariasmou) with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως' and 'Ποσά προηγ. χρήσεως'. Includes sections like Α.Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως, Β.Μείον: Οτιδήποτε προηγούμενων χρήσεων, Γ.Εξόδων προμηθειών, Δ.Εξόδων προμηθειών, Ε.Μείον: Οτιδήποτε προηγούμενων χρήσεων, Ζ.ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ, and Η.Μείον: Οτιδήποτε προηγούμενων χρήσεων.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Table showing Allocation of Results (Pinakas Diatheseos) with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως'. Includes sections like Α.Καθαρά αποτελέσματα, Β.Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήστ., Γ.Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος, Δ.Κέρδη προς διάθεση, Ε.Διάρθρωση των κερδών γίνεται ως εξής, and Ζ.Υπόλοιπο κερδών εις νέο.

Ελληνικό, 7 Νοεμβρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΠΕΤΡΟΣ Ν. ΛΥΜΠΕΡΗΣ
ΑΔΤ ΑΓ 682727

Η Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΚΡΙΣΤΙΝΑ Β. ΤΣΙΡΩΝΗ
ΑΔΤ Φ 022182

Ο Προτελευταίος του Λογιστηρίου
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΛΕΞ. ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 584436

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν.Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ - ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε. »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν.Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ - ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε. » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μου. Διενεργώ τον έλεγχό μου 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 τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 υποχρεώσεων κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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 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 προκύπτουν τα εξής:
1. Στο λογαριασμό Ενεργητικού ΔΠ "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις ποσού € 350 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ποσού € 288 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να σχηματισθεί για την κάλυψη όφρων από τη μη ρευστοποίηση μέρους των εν λόγω απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράλειψη από τη λογιστική αρχή που προβλέπεται από τον Κ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Σ., με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 288 χιλ. περίπου.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από το κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Σ., δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31.3.2014 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 500 χιλ. περίπου από το οποίο ποσό ευρώ 25 χιλ. περίπου αφορά τη παρούσα χρήση και ποσό ευρώ 475 χιλ. περίπου αφορά τις προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό € 500 χιλ. τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 500 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 25 χιλ. περίπου αντίστοιχα.
3. Από τον έλεγχό μας προκύπτει ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση που έληξε την 30.6.2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσωφείων που πιθανόν διασφαλιστούν 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 "ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν.Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ - ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε." κατά την 30 Ιουνίου 2014 και τη 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.
Ανσφρόδι επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Δεκεμβρίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστή

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΠ. ΣΥΝΤΖΙΑΚΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 6522
ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crewe Horwath
Συμφωνημένη Ορκωτή Λογιστική κ.ο.ε.ο.
Μιλής, της Crive Hoornath International
Πύλ. Νησίου 3, 11527, Αθήνα
Αδ. Μ. ΣΟΕΕ 125