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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)
Α.Μ.Α.Ε. 1189/01ΝΤ/Β/86/657
Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένη χρήσεω 1.7.2011-30.6.2012			Ποσά κλειομένη χρήσεω 1.7.2010-30.6.2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.800.12	1.800.12	0.00	1.800.12	1.800.12	0.00
	1.800.12	1.800.12	0.00	1.800.12	1.800.12	0.00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματε ακινητοποιήσει						
5. Λοιπές ασώ ατες ακινητοποιήσεις	168.372.94	168.372.87	0.07	168.372.94	168.372.87	0.07
	168.372.94	168.372.87	0.07	168.372.94	168.372.87	0.07
ΙΙ.Ενσώματε ακινητοποιήσει						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.975.991.34	516.810.73	2.459.180.61	2.909.789.52	330.017.68	2.579.771.84
4. Μηχανή ατα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός ηχαν. εξοπλ.	575.988.26	491.689.44	84.298.82	574.199.26	458.130.43	116.068.83
5. Μεταφορικά έσα	41.937.91	34.163.42	7.774.49	41.937.91	30.110.53	11.827.38
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισ ός	2.180.479.79	2.037.721.61	142.758.18	2.068.651.49	1.918.125.36	150.526.13
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	5.774.397.30	3.080.385.20	2.694.012.10	5.594.578.18	2.736.384.00	2.858.194.18
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.942.770.24	3.248.758.07	2.694.012.17	5.762.951.12	2.904.756.87	2.858.194.25
ΙΙΙ.Συμμετοχέ και άλλε μακροπρόθεσμε χρηματοοικονομικέ απαιτήσει						
7. Λοιπές ακροπρόθεσ ες απαιτήσεις			81.47			81.47
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.694.093.64			2.858.275.72
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Τρόφι α -Φάρ ακα			123.921.21			90.707.37
ΙΙ.Απαιτήσει						
1.Πελάτες		7.687.280.32			4.740.311.83	
είον: Προβλέψεις		25.782.32	7.661.498.00		25.782.32	4.714.529.51
2. Γρα άτια εισπρακτέα			8.282.85			0.00
3α. Επιαγές σε καθυστέρηση σφραγισ ένες			1.000.00			1.000.00
11.Χρεώστες διάφοροι			276.963.83			244.901.26
			7.947.744.68			4.960.430.77
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Τα είο			1.209.31			28.285.74
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσ ίας			76.881.10			1.507.323.86
			78.090.41			1.535.609.60
Σύνολο κυκλοφορούντο ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			8.149.756.30			6.586.747.74
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
1. Έξοδα επο ένων χρήσεων			3.591.76			8.769.66
			3.591.76			8.769.66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**10.847.441.70**			**9.453.793.12**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένη χρήσεω 30.6.2012	Ποσά προηγ. χρήσεω 30.6.2011
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο		
(Μετοχές 630.042 των 3 ευρώ)		
1.Καταβλη ένο	1.890.126.00	1.890.126.00
ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθε ατικό	442.158.75	342.457.05
3.Εκτακτα αποθε ατικά	293.470.29	293.470.29
	735.629.04	635.927.34
V. Αποτελέσματα ει νεο		
1.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.181.151.92	3.324.112.06
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	7.806.906.96	5.850.165.40
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	600.000.00	600.000.00
	600.000.00	600.000.00
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμε Υποχρεώσει		
1.Προ ηθευτές	216.984.11	277.277.02
2α.Επιταγές πληρωτέες	28.105.27	225.994.11
4.Προκαταβολές πελατών	22.770.85	24.225.25
5.Υποχρεώσεις απο φόρους και τέλη	384.294.82	398.028.12
6.Ασφαλιστικοί Οργανισ οί	393.516.60	373.449.90
11.Πιστωτές διάφοροι	1.299.645.26	1.703.706.32
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	2.345.316.91	3.002.680.72
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευ ένα	95.217.83	947.00
	95.217.83	**947.00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**10.847.441.70**	**9.453.793.12**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2011-30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειομένη χρήσεω 30.6.2012			Ποσά κλειομένη χρήσεω 30.6.2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεω						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.530.627.34			10.111.246.15
Μείον:Κόστος πωλήσεων			6.535.513.25			6.934.580.43
Μικτά αποτελέσ ατα(κέρδη)εκ εταλλεύσεως			2.995.114.09			3.176.665.72
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας			514.520.44			493.791.19
Μερικά αποτελέσ ατα (κέρδη) εκ εταλλεύσεως			2.480.593.65			2.682.874.53
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		25.303.70			24.009.30	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		605.12	24.698.58		569.85	23.439.45
Ολικά αποτελέσ ατα (κέρδη) εκ εταλλεύσεως			2.505.292.23			2.706.313.98
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		470.20			63.65	
4.Έσοδα προηγού ενων χρήσεων		0.00			139.801.72	
		470.20			139.865.37	
Μείον: 1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	12.055.86			5.725.31		
3.Έξοδα προηγού . Χρήσεων	1.164.17	13.220.03	-12.749.83	40.672.55	46.397.86	93.467.51
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)			2.492.542.40			2.799.781.49
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		344.001.20			268.591.35	
Μείον: Οι από αυτές ενσω ατω ένες στο λειτουργικό κόστος		344.001.20	0.00		268.591.35	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**2.492.542.40**			**2.799.781.49**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένη χρήσεω 30.6.2012	Ποσά προηγούμενη χρήσεω 30.6.2011
Καθαρά αποτελέσ ατα (κέρδη)χρήσεως	2.492.542.40	2.799.781.49
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσ άτων προηγ.χρήσ.	3.324.112.06	1.496.296.02
	5.816.654.46	4.296.077.51
Μείον: 1. Φόρος εισοδή ατος	535.800.84	703.286.04
1α. Έκτακτη εισφορά Ν.3845/2010	0.00	162.287.71
Κέρδη προ διάθεση	5.280.853.62	3.430.503.76
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1.Τακτικό Αποθε ατικό	99.701.70	106.391.70
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.181.151.92	3.324.112.06
	5.280.853.62	**3.430.503.76**

Ελληνικό, 29 Οκτωβρίου 2012

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	**Η Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**	**Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου**
ΠΕΤΡΟΣ Ν. ΛΥΜΠΕΡΗΣ	**ΧΡΙΣΤΙΝΑ Β.ΤΣΙΡΩΝΗ**	**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΛΕΞ. ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ**
ΑΙ 682727	**ΑΔΤ Φ 022162**	**ΑΔΤ ΑΖ 584436**
		Αρ. αδείας Ο.Ε.Ε. 15072 Α΄ Τάξη

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

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν.Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ -ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε. » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την περιόδου αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγών από ουσιώδη 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 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 απαλλαγές 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 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 εθόδων 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

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Για απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 150 χιλ. περίπου που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό Ενεργητικού ΙΙ"Απαιτήσεις" η εταιρεία, έχει σχηματίσει σε προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη ποσού € 26 χιλ. περίπου, για την κάλυψη της ενδεχόμενης απώλειας από τη μη ρευστοποίησή τους, η οποία κατά τη γνώμη μας έπρεπε να είναι εγκαλύτερη κατά ποσό€ 124 χιλ. περίπου, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να είναι ισότιμα αυξημένα. 2. Η εταιρεία δεν σχημάτισε σε βάρος των αποτελεσμάτων και των ιδίων κεφαλαίων, την προβλεπόμενη από το άρθρο 42ε του Κ.Ν.2190/1920 πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, η οποία κατά την 30/6/2012 ανερχόταν σε ευρώ 462 χιλ. περίπου, από το οποίο ποσό ευρώ 12 χιλ. περίπου αφορά τη παρούσα χρήση και ποσό ευρώ 450 χιλ. περίπου αφορά τις προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια τα ίδια κεφάλαια αναμένεται να μειωθούν κατά ποσό ευρώ 462 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων αναμένεται να αυξηθούν κατά ποσό ευρώ 12 χιλ. και 450 χιλ. περίπου αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφονται 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 2012 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.

Θέμα Έμφαση

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι έχει την ημερομηνία ελέγχου μας, δεν είχαν εξετασθεί ακόμη από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, οι φορολογικές δηλώσεις της χρήσης που έληξε την 30.6.2010. Η εταιρεία δεν διενήργησε κατάλληλα πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σχετικά με αυτό το θέμα (περισσότερες πληροφορίες στη παρ. 7δ του προσαρτήματος).

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Δεκεμβρίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΠ. ΧΑΤΖΗΛΑΚΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15221
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257, Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125