

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015  
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)  
Α.Μ.Α.Ε. 1189/01ΝΤ/Β8/657-ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 12204001000  
Ποσά σε ευρώ

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 1.7.2014-30.6.2015			Ποσά προηγ. χρήσεων 1.7.2013-30.6.2014		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίθση αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίθση αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.800,12	1.800,12	0,00	1.800,12	1.800,12	0,00
	<u>1.800,12</u>	<u>1.800,12</u>	<u>0,00</u>	<u>1.800,12</u>	<u>1.800,12</u>	<u>0,00</u>
<b>Γ. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Ανώματες ακινητοποιήσεις</b>						
5. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	170.851,94	169.532,92	1.319,02	170.851,94	169.385,02	1.466,92
	<u>170.851,94</u>	<u>169.532,92</u>	<u>1.319,02</u>	<u>170.851,94</u>	<u>169.385,02</u>	<u>1.466,92</u>
<b>II. Ενώματες ακινητοποιήσεις</b>						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.001.830,08	953.024,56	2.048.805,52	2.980.569,32	824.237,41	2.156.331,91
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν. εξοπλ.	608.385,55	575.854,25	32.531,30	608.385,55	563.974,72	44.410,83
5. Μεταφορικά μέσα	41.937,91	40.433,43	1.504,48	41.937,91	39.219,54	2.718,37
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.254.393,84	2.190.707,48	63.686,36	2.216.005,86	2.152.751,43	63.254,43
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	<u>5.906.547,38</u>	<u>3.760.019,72</u>	<u>2.146.527,66</u>	<u>5.846.898,64</u>	<u>3.580.183,10</u>	<u>2.266.715,54</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	<u>6.077.399,32</u>	<u>3.929.552,64</u>	<u>2.147.846,68</u>	<u>6.017.750,58</u>	<u>3.749.568,12</u>	<u>2.268.182,46</u>
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			81,47			81,47
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (Γ+Π+III)			<u>2.147.928,15</u>			<u>2.268.263,93</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
1. Τρόφιμα - Φάρμακα			74.318,67			58.436,43
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες		4.674.753,07			7.613.829,84	
Μείον: Προβλέψεις		<u>25.782,32</u>			<u>25.782,32</u>	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		4.648.970,75			7.588.047,52	
3. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρον		24.460,69			21.505,08	
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση φεραγισμένων		16.361,64			25.847,38	
		1.000,00			1.000,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		1.377.677,99			1.445.944,09	
		<u>6.068.471,07</u>			<u>9.082.044,07</u>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			13.463,30			6.433,59
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			725.680,24			1.126.255,13
			<u>739.143,54</u>			<u>1.132.688,72</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+ΔIV)			<u>6.881.933,28</u>			<u>10.273.169,22</u>
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ</b>						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			3.405,75		4.950,01	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00		0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			250.868,32		316.643,79	
			<u>254.274,07</u>		<u>321.593,80</u>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<u>9.284.135,50</u>			<u>12.863.026,95</u>

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

Α. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλεισμένων		Ποσά προηγ.	
	χρήσεων 30.6.2015	χρήσεων 30.6.2014	χρήσεων 30.6.2015	χρήσεων 30.6.2014
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>				
(Μετοχές 630.042 των 3 ευρώ)				
1. Καταβλημένο	1.890.126,00	1.890.126,00		
<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>				
1. Τακτικό αποθεματικό	522.381,40	522.381,40		
3. Εκτακτα αποθεματικά	293.470,29	293.470,29		
	<u>815.851,69</u>	<u>815.851,69</u>		
<b>V. Αποτελέσματα εις νεο</b>				
1. Υπόλοιπο κερδών εις νεο	3.039.857,24	4.123.571,23		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>5.745.834,93</u>	<u>6.829.548,92</u>		
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>				
2. Λοιπές προβλέψεις	600.000,00	600.000,00		
	<u>600.000,00</u>	<u>600.000,00</u>		
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>				
1. Προμηθευτές	214.997,63	251.280,01		
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00		
4. Προκαταβολές πελατών	42.711,47	37.469,63		
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	21.196,20	297.390,10		
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	124.462,82	134.078,57		
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	1.440.000,00		
11. Πιστωτές διάφοροι	1.175.246,82	499.102,40		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>1.578.614,94</u>	<u>2.649.320,71</u>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	1.108.817,31	2.467.513,53		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	250.868,32	316.643,79		
	<u>1.359.685,63</u>	<u>2.467.513,53</u>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>9.284.135,50</u>	<u>12.863.026,95</u>		

Σημείωση: Σε ορισμένα κενά της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως της προηγούμενης χρήσης έγιναν κατάλληλες αναμορφώσεις, προκειμένου να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας (αναλυτικές πληροφορίες παρατίθενται στην παρ. 1α του προσαρτήματος).

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2014-30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)**

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 30.6.2015		Ποσά προηγ. χρήσεων 30.6.2014		Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσ.	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 30.6.2015
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.278.950,10	4.675.954,26	4.278.950,10	4.675.954,26			
Μείον: Κόστος πωλήσεων	-397.004,16	-394.004,16	-397.004,16	-394.004,16			
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	3.881.945,94	4.281.950,10	3.881.945,94	4.281.950,10			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00			
Σύνολο	3.884.945,94	4.284.950,10	3.884.945,94	4.284.950,10			
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-648.816,92	-648.816,92	-648.816,92	-648.816,92			
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	3.236.129,02	3.636.133,18	3.236.129,02	3.636.133,18			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	30.009,80	-1.042.821,08	30.009,80	-1.042.821,08			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.041,95	27.967,85	2.041,95	27.967,85			
Οκιά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	3.234.097,07	-1.014.853,23	3.234.097,07	-1.014.853,23			
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	99,64	99,64	99,64	99,64			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00			
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	68.960,40	68.960,40	68.960,40	68.960,40			
3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων	0,00	68.960,40	0,00	68.960,40			
Οργανικά & εκτακτα αποτίμια (ζημίες)	0,00	-1.083.713,99	0,00	-1.083.713,99			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	179.984,52	179.984,52	179.984,52	179.984,52			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<u>3.054.116,55</u>	<u>-1.083.713,99</u>	<u>3.054.116,55</u>	<u>-1.083.713,99</u>			

Ελληνικό, 8 Νοεμβρίου 2015

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
**ΠΕΤΡΟΣ Ν. ΛΥΜΠΕΡΗΣ**  
ΑΔΤ Α 682727

Η Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
**ΧΡΙΣΤΙΝΑ Β. ΤΣΙΡΩΝΗ**  
ΑΔΤ Φ 022162

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου  
**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΛΕΞ. ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ**  
ΑΔΤ Α 2 584436  
Αρ. αδείας Α' Τάξης 150/2

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

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν.Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ -ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2015 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε η 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 καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή  
Η διεξήγηση αυτή είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 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 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 μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι 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 η εξής: 1. Στο λογαριασμό Ενεργητικού ΔΙΙ "Απαιτήσεις", περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις ποσού € 308 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ποσού € 26 χιλ. περίπου υπολείπεται κατά € 282 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να σχηματισθεί για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των εν λόγω απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης ουσιαστικά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον Κ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και το αποτέλεσμα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 282 χιλ. περίπου. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό € 535 χιλ. τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 535 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 36 χιλ. περίπου αντίστοιχα. 3. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση που έληξε η ημερομηνία της 30.6.2015. 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 προσαυχμάτων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε απόκτησει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη  
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις π.π.εσ 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 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε η 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.

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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.