

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)
Α.Μ.Α.Ε. 11890118/06/657

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 1.7.2012-30.6.2013			Ποσά προηγ. χρήσεων 1.7.2011-30.6.2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένων	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίθεση αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίθεση αξία		χρήσεων 30.6.2013	χρήσεων 30.6.2012
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεων	1.800,12	1.800,12	0,00	1.800,12	1.800,12	0,00	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
	1.800,12	1.800,12	0,00	1.800,12	1.800,12	0,00	(Μισθός 630,042 των 3 ευρώ)		
							1. Καταβλημένο	1.890.126,00	1.890.126,00
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	522.381,40	442.158,75
5. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	169.372,94	169.372,86	0,08	168.372,94	168.372,87	0,07	3. Εκτακτο αποθεματικό	293.470,29	293.470,29
	169.372,94	169.372,86	0,08	168.372,94	168.372,87	0,07		815.851,69	735.629,04
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα εις νεο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.975.991,32	697.361,52	2.278.629,80	2.975.991,34	516.810,73	2.459.180,61	1. Υπόλοιπα κερδών εις νεο	6.643.922,33	5.181.151,92
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν. εξοπλ.	575.988,26	516.935,15	59.053,11	575.988,26	491.689,44	84.298,82			
5. Μεταφορικά μέσα	41.937,91	38.005,65	3.932,26	41.937,91	34.183,42	7.774,49			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.197.067,55	2.117.511,78	79.545,77	2.180.479,79	2.037.721,61	142.758,18			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	5.790.975,04	3.369.814,10	2.421.160,94	5.774.397,30	3.080.385,20	2.694.012,10			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	5.960.347,98	3.539.186,96	2.421.161,02	5.942.770,24	3.248.758,07	2.694.012,17	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑI+V)	9.349.900,02	7.806.906,96
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			81,47			81,47	2. Λοιπές προβλέψεις	600.000,00	600.000,00
			81,47			81,47		600.000,00	600.000,00
Σύνολο πάθιο ενεργητικό (ΓI+ΓII+ΓIII)			2.421.242,49			2.694.093,64	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	312.129,78	216.984,11
1. Τρόφιμα-Φάρμακα			108.529,12			123.921,21	2α. Επιταγές πληρωτέες	1.619,31	28.105,27
			108.529,12			123.921,21	4. Προκαταβολές πελατών	30.735,15	22.770,85
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις κατα πόρους και τέλη	196.170,09	384.294,82
1. Πελάτες		8.962.870,49	8.937.088,17		7.687.280,32	7.661.498,00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	858.957,80	393.516,60
μείον: Προβλέψεις		25.782,32	8.937.088,17		25.782,32	7.661.498,00	11. Παρωτίτες διαφοροί	1.374.720,33	1.299.645,26
2. Φάρμακα εισπρακτέα			26.505,08			8.282,85	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	2.774.332,46	2.345.316,91
3. Επιταγές εισπρακτέες μεισόχρον			15.142,31			0,00			
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες			1.000,00			1.000,00			
11. Χρωστές διαφοροί			306.348,12			276.963,83			
			9.288.083,68			7.947.744,68			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			21.471,12			1.209,31			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			921.506,73			76.891,10			
			942.977,85			78.090,41			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			10.339.590,65			8.149.756,30			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			14.378,24			3.591,76	2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	57.983,71	95.217,83
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			21.383,05			3.591,76		95.217,83	
			12.782.216,19			10.847.441,70			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			12.782.216,19			10.847.441,70	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	12.782.216,19	10.847.441,70

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2012-30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλεισμένων χρήσεων 30.6.2013		Ποσά προηγ. χρήσεων 30.6.2012		Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλεισμένων		Ποσά προηγούμενων
	χρήσεων 30.6.2013	χρήσεων 30.6.2012	χρήσεων 30.6.2013	χρήσεων 30.6.2012		χρήσεων 30.6.2013	χρήσεων 30.6.2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7.360.159,80		9.530.897,34		Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.005.566,16	2.492.542,40	
Μείον: Κόστος πωληθέντων	4.808.717,91		6.535.512,25		Πλέον: Υπόλοιπα αποτελεσμάτων προηγ. χρήσ.	5.181.151,92	3.324.112,06	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.551.441,89		2.995.114,09		Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	462.573,10	535.800,84	
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	383.200,03		514.520,44		Κέρδη προς διάθεση	6.724.144,98	5.280.853,62	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.168.241,86		2.480.593,65					
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	309,35		25.303,70					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	262,50	46,85	605,12	24.698,58				
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.168.288,71		2.505.292,23					
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	42,50		470,20					
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00					
	42,50		470,20					
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	162.765,05		12.055,86					
2. Έξοδα προηγούμεν. Χρήσεων	162.765,05	-162.722,55	1.164,17	13.220,03				
3. Έξοδα προηγούμεν. Χρήσεων								
Οργανικά & έκτακτα αποτίμια (κέρδη)								
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	290.428,89	2.005.566,16		344.001,20				
Μείον: Οι από αυτές αναμειγνύμενες στο λειτουργικό κόστος	290.428,89	0,00		344.001,20				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		2.005.566,16		2.492.542,40				

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλεισμένων		Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλεισμένων	
	χρήσεων 30.6.2013	χρήσεων 30.6.2012		χρήσεων 30.6.2013	χρήσεων 30.6.2012
Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.005.566,16	2.492.542,40	Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.005.566,16	2.492.542,40
Πλέον: Υπόλοιπα αποτελεσμάτων προηγ. χρήσ.	5.181.151,92	3.324.112,06	Πλέον: Υπόλοιπα αποτελεσμάτων προηγ. χρήσ.	5.181.151,92	3.324.112,06
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	462.573,10	535.800,84	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	462.573,10	535.800,84
Κέρδη προς διάθεση	6.724.144,98	5.280.853,62	Κέρδη προς διάθεση	6.724.144,98	5.280.853,62

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:
1. Τακτικό Αποθεματικό 80.222,65 99.701,70
8. Υπόλοιπα κερδών εις νεο 6.643.922,33 5.181.151,92
6.724.144,98 5.280.853,62

Ελληνικά 29 Οκτωβρίου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΠΙΤΡΟΣ Ν. ΛΥΜΠΕΡΗΣ
ΔΑΤ ΑΙ 682727

Η Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΧΡΙΣΤΙΝΑ Β. ΤΣΙΡΩΝΗ
ΔΑΤ Φ 022162

Ο Πρόεδρος του Λογιστηρίου

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΛΕΞ. ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΔΑΤ 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

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας « ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Ν.Π. ΛΥΜΠΕΡΗΣ - ΚΑΣΤΑΛΙΑ Α.Ε. » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προσαρμόζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπάη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διευκρινίζουμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το 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 οικονομικών καταστάσεων. Οι επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνουν τον κίνδυνο ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 ουσιώδης 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 προέκυψε ότι: 1. Για απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 300 χιλ. περίπου που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό Ενεργητικού Δι'Απαιτήσεις " η εταιρεία, έχει σχηματίσει σε προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη ποσού € 26 χιλ. περίπου, από την κάλυψη της ενδεχόμενης απαίτησης, η οποία κατά τη γνώμη μας έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά ποσό € 274 χιλ. περίπου, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να είναι ισόποσα 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 απομίσθωσης, που προσομοίω με το ποσό της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, η οποία κατά την 30/6/2013 ανερχόταν σε ευρώ 520 χιλ. περίπου, από το οποίο ποσό ευρώ 58 χιλ. περίπου αφορά τη παρούσα χρήση και ποσό ευρώ 462 χιλ. περίπου αφορά τις προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 520 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως και των προηγούμενων εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 58 χιλ. και 462 χιλ. περίπου αντίστοιχα.

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 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προσαρμόζονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θέμα Έργου

Επιστολή της προσοχής μας : α) στο γεγονός ότι μέχρι την ημερομηνία ελέγχου μας, δεν είχαν εξετασθεί ακόμη από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, οι φορολογικές δηλώσεις της χρήσεως που έληξε την 30.6.2010. Η εταιρεία δεν διενήργησε καμία πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό (παρασέρχεται πληροφορία ότι παρ. 70 του προσαρτήματος και β) στα πλαίσια των προβλεπόμενων από το άρθρο 100 του ν. 4172/2013 και εκδοθέντων σχετικών Υπουργικών Αποφάσεων, γνωστοποιηθέντων από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. προς την εταιρεία, οφειλόμενα ποσά αυτής προς τον εν λόγω οργανισμό, που αφορούν το Α' εξάμηνο 2013, το οποίο α) κατά € 634 χιλ. περίπου αφορά επιστρεφόμενο ποσό στον ανώνυμο οργανισμό (τεσθα) σύμφωνα με τη Υ9/918137/10.2013 Υπουργική Απόφαση και β) κατά ποσό € 816 χιλ. περίπου αφορούν το ποσό αυτόματης επιστροφής (claimback) σύμφωνα με την Υ9/77307/22.8.2013 Υπουργική Απόφαση. Όπως μας γνώρισε ο Νομικός Σύμβουλος της εταιρείας, από την εταιρεία και μαζί με λοιπές κλινικές, κατά των ανωτέρω υπουργικών αποφάσεων, έχει υποβληθεί αίτηση ακύρωσης στο Συμβούλιο της Επικρατείας, η οποία δεν έχει μέχρι σήμερα εκδοθεί. Σημειώνεται ότι την 30.6.2013, στα βιβλία της εταιρείας, υφίσταται σχηματισμένη πρόβλεψη ποσού € 600 χιλ. για την αντιμετώπιση έκτακτων κινδύνων. Λόγω της αβεβαιότητας της ανωτέρω δικαστικής εκκρεμότητας και λαμβάνοντας υπόψη τον αστάθμητο παράγοντα τον σχετικά με τον υπολογισμό και οριστικοποίηση του ποσού αυτόματης επιστροφής (claimback), η εταιρεία δεν σχημάτισε περαιτέρω πρόβλεψη για τις ανωτέρω ενδεχόμενες υποχρεώσεις, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό στο παρόν στάδιο να υπολογισθεί (περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στο παρ. 13 του προσαρτήματος).

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίνουμε 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.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Cowe Horwath

Αθήνα, 4 Δεκεμβρίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΤ. ΚΑΤΖΗΛΑΚΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15227

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Ομάδας Ελεγκτών Διεθνήτων
Φωκ. Νέμερ 3, 11257, Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125