

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 255576219241

2η ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΧΡΗΣΕΩΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012					Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011					Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			
	Αξία κτήσεως	Αποβλήσιμος	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αποβλήσιμος	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αποβλήσιμος	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αποβλήσιμος	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αποβλήσιμος		
															Αξία κτήσεως	Αποβλήσιμος
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																
II Επιμεταλλωμένο κεφάλαιο																
1. Γραμμάτια	849.100,19	0,00	849.100,19	849.100,19	0,00	849.100,19									1.564.016,00	1.564.016,00
3. Χρημ. και τεχνητά έργα	19.265.370,79	6.947.970,15	12.317.400,64	18.564.130,00	6.627.738,58	11.936.391,42										
4. Μηχανήματα-εργεία εγκατεστημένα																
& λοιπές μηχανολογικές εξοπλιστικές	1.217.458,98	756.996,24	460.462,74	1.217.458,98	756.996,24	460.462,74									534.840,00	534.840,00
5. Μεταφορικά μέσα	215.472,85	180.102,02	35.370,83	247.472,85	214.102,01	33.370,84										
6. Επάλια και λοιπές εξοπλιστικές	2.528.619,13	2.237.840,93	290.778,20	2.527.147,13	2.237.840,93	289.306,20									381.009,32	0,00
Σύνολο ακαταμειωμένων (ΓΠ)	24.076.021,94	10.122.909,54	13.953.112,40	23.405.309,15	9.836.677,76	13.568.631,39									885.840,32	534.840,00
III Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις																
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες εταιρείες																
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3.439.560,00			3.439.560,00											474.271,48	362.050,82
	9.255,23			9.255,23											339.227,80	339.227,80
	3.448.815,23			3.448.815,23											743.499,28	701.278,62
Σύνολο παγιο ενεργητικό (ΓΠ+ΓΠΙ)	17.401.927,83			17.017.446,62											1.021.783,83	335.232,30
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																
I. Αποθέματα																
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλωσιμη ύλη-Ανταλλακτικά & είδη ενστανταίου																
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων	62.015,89			94.242,13											11.898.952,74	11.072.991,69
	217.789,97			416.068,60												
	279.805,86			310.310,73												
II. Ακατάβλητα																
1. Πόσους																
11. Χρεώσεις θαυροφών	14.108.897,54			8.976.181,61											729.537,05	574.540,29
	1.793.370,65			1.992.313,80											1.159.557,77	2.715.597,03
	15.902.268,19			10.968.495,41											1.889.094,82	2.190.137,32
III. Χρεώματα																
1. Μετοχές	10.000,00			10.000,00											897.762,03	1.506.661,00
Μεσοβ. Πρωτόκολλο για Υπερμετρία	4.166,10			5.831,90											457,50	0,00
IV. Διαφορές																
1. Ταμεια	82.976,41			88.972,22											1.548.485,16	600.135,86
3. Καταθέσεις τρέχουσες & προθέσιμες	2.467.734,32			153.865,32											3.908.707,94	1.790.758,38
	332.710,73			242.567,54											2.692.313,42	1.724.767,33
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΠ+ΔΠΙ+ΔΙΥ)	16.520.618,68			11.727.988,16											6.784.236,89	4.680.008,78
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)	33.922.546,51			28.745.434,78											17.744.589,76	13.852.468,67
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ																
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυητοί και εμπόρων αποθεμάτων	18.208.363,90			18.208.363,90											18.208.363,90	19.308.363,90
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	634.389,09			56.184,01											634.389,09	56.184,01
	18.842.752,99			18.264.547,91											18.842.752,99	19.364.547,91
Σημειώσεις: 1) Επί του σκοπού της Εταιρείας έχουν εγγραφεί ομότιμοι και προηγούμενοι, συνολικού ποσού € 18.208.363,90 υπο Τραπεζών προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων και πιστώσεων, οι οποίοι των οποίων κατά τη 31.12.2012 ανέρχονταν σε € 13.109.223,85 2) Η έκτακτη αντιστοίχηση της αξίας των συνένων έγινε την 31.12.2012, με βάση τις διατάξεις του Ν.2066/1992.																

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	Αξία κτήσεως	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αμортиση
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κίνδυνο Έργων (πυλώρα)	13.556.716,32		15.983.301,54	
Μεσοβ. Κόστος πωλήσεων	9.933.419,45		13.646.100,38	
Μακτα αποτελέσματα (καθρή) εκμεταλλεύσεως	3.563.296,87		2.337.291,16	
Ισών: 1 Άλλα ονδα εκμεταλλεύσεως	15.004,30		20.152,00	
	3.579.201,17		2.357.443,16	
ΜΕΘΟΝ 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	774.598,44		860.241,03	
3 Έξοδα λειτουργίας διατήρησης	9.773,99		17.795,24	
Μικρά αποτελέσματα (καθρή) εκμεταλλεύσεως	2.794.828,74		4.791.406,89	
ΠΑΙΕΘΝ 1 Έσοδα συμμετοχών	0,00		0,00	
4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή ονδα	343,61		0,00	
ΜΕΘΟΝ 2 Έσοδα και ζημιές συμμετοχών και χρεοφ. 3 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή ονδα Οκία αποτελέσματα (καθρή) εκμεταλλεύσεως	780,88	1.242.888,90	(1.242.345,29)	(1.313.075,86)
	1.241.908,02	1.242.888,90	(1.242.345,29)	(1.313.075,86)
II. ΠΑΘΟΝ Έξοδα αποτελέσματα	1.552.483,45		166.331,03	
1 Έξοδα και ανάρρων ονδα	631,99		4.227,23	
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	10.000,00		0,00	
Μεσοβ. 1 Έξοδα και ανάρρων ονδα 3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	10.631,99		4.227,23	
	507.598,93		187.057,30	
Οργωνοί & Έξοδα αποτελέσματα (ζημιές-καθρή)	0,00	(496.966,94)	1.267,60	188.324,90
ΜΕΘΟΝ 2 Έξοδα & ζημιές ανάρρων ονδα	0,00	1.099.909,10	0,00	(184.097,67)
Μεσοβ. Ονδα απώλειες ανάρρων ονδα στο λειτουργικό κώστος	0,00	1.099.909,10	0,00	(17.766,64)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές-Καθρή) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.035.516,51		(17.766,64)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	Αξία κτήσεως	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αμортиση
Καθρα αποτελέσματα (Ζημιές-καθρή) χρήσεως	1.035.516,51		(17.766,64)	
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων(καθρή) προηγ. χρήσεων	335.232,30		418.584,00	
(-) Διαφορές φορολογικών ελέγχων προηγ. χρήσεων	0,00		0,00	
Σύνολο	1.390.748,81		400.817,46	
Μεσοβ. Φορος Εποδήμητο	(326.744,32)		(65.585,16)	
	1.064.004,49		335.232,30	
Η διάθεση των καθρήνων γίνεται ως εξής:				
1 Τραπεζικό αποθεματικό	42.220,66		0,00	
8 Υπόλοιπο καθρήνων σε νόμ	1.021.783,83		335.232,30	
	1.064.004,49		335.232,30	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Ποσά σε €

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	Αξία κτήσεως	Αμортиση	Αξία κτήσεως	Αμортиση
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ				
Καθρή μετά φόρων	1.064.004,49		335.232,30	
Αποβλήσιμος	0,00		1.609.909,10	
Προβλεπόμενες	0,00		0,00	
(Αύξησή/Μείωση) στις Ακατάβλητες (Αύξησή/Μείωση) στα Αποθέματα	(5.132.715,93)		(2.481.819,22)	
(Αύξησή/Μείωση) στα Λοιπά Ακατάβλητα	230.304,87		(439.827,83)	
(Αύξησή/Μείωση) στις Λοιπές Ακατάβλητες (Αύξησή/Μείωση) στα Χρεώματα	198.942,85		(74.707,44)	
(Αύξησή/Μείωση) στις Μεταβλητικές Λογ. Έργα	780,88		(6.614,78)	
(Αύξησή/Μείωση) στις Προμηθ. Έργ. Πωρο	0,00		18.984,21	
(Αύξησή/Μείωση) στις Μεταβλητικές Λογισμικές παθητικές	(1.420.985,00)		(552.648,40)	
Αύξησή/Μείωση) στις Λοιπές Εργαζ. Υποβ	9.250,18		(45.292,50)	
ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	5.194.036,97		1.747.877,91	
ΕΠΕΝΔΥΣΤΙΚΕΣ ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ				
(Αύξησή/Μείωση) Πάγιο Ενεργητικό	(384.481,21)		(47.822,16)	
(Αύξησή/Μείωση) στις Συμμετοχές	0,00		0,00	
(Αύξησή/Μείωση) στις Διαφορές συνολιστικής	0,00		0,00	
(Αύξησή/Μείωση) στις Αποβλήσιμες Ακινήτ.	0,00		0,00	
(Αύξησή/Μείωση) στις Είδη α. Ήρωσής & ε'	0,00		0,00	
(Αύξησή/Μείωση) στις Λοιπές μακρ. Ακατάβλητες	0,00		0,00	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΤΙΚΩΝ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	(384.481,21)		(47.822,16)	
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ				
Αύξησή/Μείωση) στις Επενδυτήσιες - Διαρ. Αναρρ. Πάγιο	381.009,22		0,00	
Αύξησή/Μείωση) στο Ήρωσ. Διασπορο	(608.808,97)		(407.282,72)	
Αύξησή/Μείωση) στο Μικροβιο. Διασπορο	893.507,14		(147.827,04)	
Αύξησή/Μείωση) Υποβ. κλορ από χρήση	0,00		106.637,82	
Αύξησή/Μείωση) στο Μεσοβιο. Κεφάλαιο με μετρητά	0,00		0,00	
Μετρητά (Ανάληψη, Έπαιρον)	(335.232,30)		(418.584,00)	
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤ/ΚΙΝ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	330.388,09		(867.056,04)	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΥΞΗΣΗ (ΜΕΙΩΣΗ) ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	90.143,19		(803.864,83)	
Αυθόνητα - Αρχή Έπικρ	242.567,54		1.046.431,37	
Αυθόνητα - Τέλος Έπικρ	332.710,73		242.567,54	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2013
 ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Γ. ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Α.Τ. 11 602372 Α.Α.Τ. 11 414615
ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΕΙΩΜΟ
ΘΕΜΕΤΙΟΚΛΗΣ Π. ΠΑΡΑΣΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 168502
Ατ. Αθήνα, 50469

ΕΚΦΡΑΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου "ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Α.Ε."

Εκτίμηση επί του Οικονομικού Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΝΕΥΡΟΨΥΧΙΑΤΡΙΚΕΣ ΚΛΙΝΙΚΕΣ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, τη κατάσταση αποτελεσμάτων και των οικονομικών αποτελεσμάτων της χρήσεως, τον πίνακα μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και τη κατάσταση ταμειακών ροών της χρήσεως και όλες τις πληροφορίες αυτής, καθώς και το σχετικά προσηλωμένο.

Εκτίμηση της Διαχείρισης για τη χρήση Οικονομικών Καταστάσεων
 Η διαχείριση έχει την ευθύνη για την κατασκευή και είσοδο, παρουσίαση αυτήν των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα και προηγούμενων από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σύμβολο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} και 43^{ος} του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες που οι καταστάσεις θα είναι η διαχρηστική οικονομικών καταστάσεων αναλόγως από αναφορά ανασφίδα.

Εκτίμηση του Ελέγχου
 Η διαχρηστική ευθύνη είναι εκαρτημένη γνήσια επί των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγκτή μας. Διαχρηστική τον ελεγκτή μας σύμφωνα με τα άρθρα 42^{ος} και 43^{ος} του κοδ.Ν. 2190/1920. Τα προκύπτοντα από αυτούς συμπεράσματα, καθώς και να σχεδίαζαμε και διαχρηστική τον ελεγκτή μας όπως την απεικονίζουν εύλογα διατάξεις, για το ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι ουδέτερες και αναληφθείσες. Ο ελεγκτής περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απεικόνιση ολεγκτικών ταμειακών, σχετικά με τα ποσά και τις υποχρεώσεις, στις οικονομικές καταστάσεις. Οι οικονομικές διατάξεις βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής του κλιόνων οικονομικών αναφορών, των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται επί σε αυτή επί σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτήν των οικονομικών καταστάσεων, ο ελεγκτής εξέτασε τις αποδείξεις διαθέσιμες και σχετίζονται με την κατασκευή και είσοδο παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την ούνηση γνώμης επί της αμεταβλητότητας, των οικονομικών διατάξεων της εταιρείας. Ο ελεγκτής περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έχουν επί τη διαχρηστική, καθώς και αξιολόγηση της συνέπησης, 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 Εμφασιολόγηση
 Από τον ελεγκτή μας προκύπτει τα εξής θέματα:
 1. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΔΣ, στην κλειόμενη χρήση δεν διενεργήθηκαν υποχρεώσεις επί των οικονομικών υποχρεώσεων συνολικού ποσού ευρώ 1.549 χιλ. περίπου, με συνέπηση η αξία των παγίων οικονομικών υποχρεώσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις.
 2. Στις οικονομικές καταστάσεις, που χρησιμοποιούνται σύμφωνα με τις διατάξεις, που καθορίζονται συνολικού ποσού ευρώ 8.529 χιλ. περίπου. Από το σύνολο ποσού, το ποσό των ευρώ 8.373 χιλ. περίπου αφορά σε απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (Ν.Π.Δ.Δ.) για την εταιρεία των οποίων δεν διατηρούν ασφαλιστικό. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΔΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετικό πρόβλεψη για το συνολικό ποσό των απαιτήσεων. Κατά την εκτίμησή μας, για την κλειόμενη χρήση από τη μη ρευστοποιησιμότητα της απαιτήσεων των οποίων ο έλεγχος εστιασμένος αποκλίσει ποσού ευρώ 159 χιλ. περίπου. Λόγω της μη σχηματισμού σχετικού προβλέψης, ποσού, η αξία των απαιτήσεων από πόλεις, και κινήσεις, και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ανεπίσημα κατά ποσό ευρώ 159 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως ανεπίσημα κατά ποσό ευρώ 24 χιλ. περίπου.
 3. Δεν υπάρχει διάθεση να επωφεληθούν, με επιβεβαιωμένες απαιτήσεις, πωλήσεων ή άλλες ανάλογες διευθετήσεις, απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (Ν.Π.Δ.Δ.) συνολικού ποσού ευρώ 2.173 χιλ. περίπου και ποσοπίς διατηρούν επαρκώς για την αξία των απαιτήσεων αυτήν.
 4. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΔΣ, δεν σχηματίζονται προβλέψης για απεικόνιση προσηλωμένο λογιό άξιον από την εταιρεία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ποσό της μη σχηματισθείσας προβλέψης ανέρχεται σε ευρώ 1.055 χιλ. περίπου με συνέπηση οι προβλέψης να εμφανίζονται μερισμός κατά 1.055 χιλ. ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια ανεπίσημα κατά ποσό ευρώ 1.055 χιλ. και τα αποτελέσματα της χρήσεως ανεπίσημα κατά ποσό ευρώ 202 χιλ. περίπου.
 5. Στις λογιστικές των υποχρεώσεων «έξοδα τραπεζών-Γραμμάτια-Γραμμάτια-Γραμμάτια-Υποχρεώσεις-Μικροβιογενέσιες υποχρεώσεις» υπάρχουν, στην κλειόμενη χρήση, οι οποίες, που οφείλονται στην κλειόμενη χρήση, και «Πόσους, Διαφορές» περιλαμβάνονται λογιόποσους, καθυστερημένες και μη ρευστοποιησιμότητες, συνολικού ποσού ευρώ 8.056 χιλ. περίπου, για τις οποίες, που τις οποίες, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη, για απομεινωμένα ποσά, υποχρεώσεων, και χρεώσεων, στην κλειόμενη χρήση. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προβλεπόμενων και των προσηλωμένων που πιθανόν καταλήγουν σε μελλοντικά φορολογικά έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετικό πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον ελεγκτή μας, δεν έχουμε σχηματίσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ποσού της προβλέψης, που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Εμφασιολόγηση
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις απαιτήσεις των θέματος που μερμονούνται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Εμφασι