

PR.A.K.S.I.S ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΣΤΗΡΙΞΗΣ & ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 | | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. |
|---|------------------------------|------------|------------|--------------------------------|------------|------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ | A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 | ΧΡΗΣΕΩΣ 2008 |
| 1. Εξοδα ίδρυσης & οργάνωσης | 8.250,50 | 0,00 | 8.250,50 | 8.250,50 | 0,00 | 8.250,50 | IV. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Πλεόνασμα χρήσεως 2004 | 538.820,57 | 538.820,57 |
| II. Ενσώματες ακινοτοποιήσεις | | | | | | | Μείον έλλειμα χρήσεως 2005 | -386.587,47 | -386.587,47 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 13.700,00 | 0,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 0,00 | 13.700,00 | Μείον έλλειμα χρήσεως 2006 | -28.303,05 | -28.303,05 |
| 6. Επιπλή & λοιπός εξοπλισμός | 34.490,44 | 0,00 | 34.490,44 | 33.373,23 | 0,00 | 33.373,23 | Πλεόνασμα χρήσεως 2007 | 75.791,45 | 75.791,45 |
| Σύνολο ακινοτοποιήσεων (ΠΙ) | 48.190,44 | 0,00 | 48.190,44 | 47.073,23 | 0,00 | 47.073,23 | Πλεόνασμα χρήσεως 2008 | -93.397,90 | -93.397,90 |
| III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις | | | | | | | Πλεόνασμα χρήσεως 2009 | 215.031,63 | 0,00 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 8.413,75 | | | 6.315,75 | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙΥ) | 321.355,23 | 106.323,60 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ) | | | 56.604,19 | | | 53.388,98 | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 1. Προμηθευτές | 23.536,13 | 47.083,52 |
| 1. Πελάτες | | | 36.817,52 | | | 21.463,28 | 2α. Επιταγές πληρωτέες | 0,00 | 14.328,29 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | | 0,00 | | | 12.851,67 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 59.924,93 | 11.711,06 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 3.898,66 | | | 5.976,69 | 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 4.211,24 | 6.478,72 |
| | | | 40.716,18 | | | 40.291,64 | 11. Πιστωτές διάφοροι | 91.075,39 | 68.985,91 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ) | 178.747,69 | 148.587,50 |
| 1. Ταμείο | | | 5.249,40 | | | 2.585,79 | | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | | 389.282,65 | | | 150.394,19 | | | |
| | | | 394.532,05 | | | 152.979,98 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΥ) | | | 435.248,23 | | | 193.271,62 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ) | | | 500.102,92 | | | 254.911,10 | | | |
| | | | 500.102,92 | | | 254.911,10 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ) | 500.102,92 | 254.911,10 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (01/01/2009 - 31/12/2009)

| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2008 | |
|---|------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 1.470.303,20 | | 1.031.403,46 |
| Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 1.253.166,63 | | 1.124.323,71 |
| Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | 217.136,57 | | -92.920,25 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 0,00 | | 552,04 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 1.634,02 | -1.634,02 | 649,69 | -97,65 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | 215.502,55 | | -93.017,90 |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | | | | |
| Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | | 470,92 | | 380,00 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) | | 215.031,63 | | -93.397,90 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 0,00 | | 0,00 | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (κέρδη/ζημιές) προ φόρων | | 215.031,63 | | -93.397,90 |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 | ΧΡΗΣΕΩΣ 2008 |
|--|--------------------------------------|---|
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (πλεόνασμα) | 215.031,63 | -93.397,90 |
| + Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγ. χρήσεως | 106.323,60 | 199.721,50 |
| Πλεόνασμα σε νέον | 321.355,23 | 106.323,60 |
| Αθήνα, 31-1-2010 | | |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΦΟΡΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ | Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ |
| ΑΝΤΥΠΑΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ Α.Δ.Τ. Α.Α.040388 | ΚΑΝΤΑΡΙΔΟΥ ΑΘΗΝΑ | ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 031587- ΑΡ. ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 10968 |

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανατέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή.** Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, πέρα από απάτη ή λάθος. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν 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 γνώμης μας. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1. Η εταιρεία βασίζεται στην υπ' αριθμ. 205/1988, Γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και του άρθρου 10 του Ν. 2065/1992, δεν σχημάτισε Πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση. Αν σχημάτιζε, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 12.927,24 εκ των οποίων ποσό ευρώ 5.545,48 θα έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και ποσό ευρώ 7.381,76 θα έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσης. 2. Στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις ποσού ευρώ 12.717,30 τις οποίες εάν η εταιρεία διενεργούσε θα επιβαρύνονταν τα Αποτελέσματα χρήσης και ισόποσα μειωμένα θα ήταν τα ίδια κεφάλαια της. Το αντίστοιχο ποσό στην προηγούμενη χρήση ήταν ευρώ 14.570,87 και συνολικά οι συσσωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2008 ήταν ευρώ 29.748,03. **Γνώμη.** Με εξαίρεση τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανατέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, εριστούμε την προσοχή σας: 1) Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί, από τις φορολογικές αρχές, από την ίδρυση της έως και σήμερα δηλαδή από τη χρήση 2004 έως και 2009, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. **Αναφορά επί άλλων νομικών θεμάτων.** 1. Επιληθείσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5^η Φεβρουαρίου 2010
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ


ΣΟΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΦΟΛΟΓΙΩΝ ΝΕΦΤΙ 3, ΑΘΗΝΑ - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125

ΧΡΗΣΤΟΣ Β. ΚΟΚΟΤΙΝΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 13501