

PR.A.K.S.I.S.

ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΣΤΗΡΙΞΗΣ & ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 8ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2011			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2011	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2010
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & οργάνωσης	8.250,50	0,00	8.250,50	8.250,50	0,00	8.250,50	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Πλεονάσματα προηγ. χρήσεων	143.219,22	321.355,23
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							Μείον έλλειμα χρήσεως 2010	216.320,19	-178.136,01
5. Μεταφορικά μέσα	140.940,00	0,00	140.940,00	29.700,00	0,00	29.700,00	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙV)	<u>359.539,41</u>	<u>143.219,22</u>
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	53.267,30	0,00	53.267,30	34.490,44	0,00	34.490,44		<u>359.539,41</u>	<u>143.219,22</u>
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	<u>194.207,30</u>	<u>0,00</u>	<u>194.207,30</u>	<u>64.190,44</u>	<u>0,00</u>	<u>64.190,44</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.940,75			8.413,75	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II+Γ III)			<u>205.148,05</u>			<u>72.604,19</u>	1. Προμηθευτές	35.889,97	36.518,78
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες	3.143,97	0,00
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές συνδρομ-χορηγών	8.935,86	21.179,54
3α. Επιταγές εισπρακτέες			23.861,27			8.000,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	8.351,38	79.156,42
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			20.512,60			0,00	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.933,86	3.681,43
11. Χρεώστες διάφοροι			5.098,78			4.648,78	11. Πιστωτές διάφοροι	88.553,55	78.301,50
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,00			9,62	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ III)	<u>150.808,59</u>	<u>218.837,67</u>
			<u>49.472,65</u>			<u>12.658,40</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.763,95			11.177,70			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			245.712,85			257.366,10			
			<u>247.476,80</u>			<u>268.543,80</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>296.949,45</u>			<u>281.202,20</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>510.348,00</u>			<u>362.056,89</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>510.348,00</u>	<u>362.056,89</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2011		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2010		Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (πλεονάσματα)	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2011	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2010
	Κύκλος εργασιών	Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	Κύκλος εργασιών	Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			
Κύκλος εργασιών		1.487.288,84		1.030.647,54	216.320,19	216.320,19	-178.136,01
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.267.599,61		1.207.682,69	+ Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγ.χρήσεως	143.219,22	321.355,23
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		219.689,23		-177.035,15	Πλεονάσματα εις νέον	<u>359.539,41</u>	<u>143.219,22</u>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	5,66		5,14				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.314,37	-1.308,71	940,10	-934,96			
Οληκά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		218.380,52		-177.970,11			
II. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	352,31		0,00				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.412,64	-2.060,33	165,90	165,90			
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη/ζημιές)		216.320,19		-178.136,01			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	0,00		0,00				
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	0,00	0,00	0,00	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>216.320,19</u>		<u>-178.136,01</u>			

Αθήνα, 31-1-2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΦΟΡΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΤΥΠΑΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 040388

ΚΑΝΤΑΡΙΔΟΥ ΑΘΗΝΑ

ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 042976 - ΑΡ. ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 10968

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων πλεονασμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση έχει την ευθύνη 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 δικήριδες 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 δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 δικήριδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικήριδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιοποίηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιοποίηση της συνολητικής 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Η εταιρεία βασίζεται στην υπ' αριθμ. 205/1988, Γνωμοδότηση της Ομογένειας 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 συνταξιοδότηση. Αν σχημάτιζε, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 6.522,11 εκ των οποίων ποσό ευρώ 1.351,21 βαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης και ποσό ευρώ 5.170,90 θα έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 2. Στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις ποσού ευρώ 17.375,25 τις οποίες εάν η εταιρεία διενεργούσε θα επιβαρύνονταν τα Αποτελέσματα χρήσης και ισόσσοι μειωμένα θα ήταν τα Ίδια Κεφάλαια της. Το αντίστοιχο ποσό στην προηγούμενη χρήση ήταν ευρώ 7.273,59 και συνοληκά οι συσσωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2010 ήταν ευρώ 48.153,66. Επομένως λόγω της μη διενέργειας έως 31-12-2011 αυτών των αποσβέσεων τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 65.528,91 (48.153,66 + 17.375,25). 3. 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 2011, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. **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 PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 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. **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.

Αθήνα, 30η Απριλίου 2012

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρον 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Χρήστος Β. Κοκοτίνης
ΑΜ ΣΟΕΛ 13501