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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 9ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
1. Έξοδα ίδρυσης & οργάνωσης	8.250,50	0,00	8.250,50	8.250,50	0,00	8.250,50
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	140.940,00	0,00	140.940,00	140.940,00	0,00	140.940,00
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	66.692,27	0,00	66.692,27	53.267,30	0,00	53.267,30
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ II)	207.632,27	0,00	207.632,27	194.207,30	0,00	194.207,30
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.170,75			10.940,75
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II+Γ III)			216.803,02			205.148,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		56.513,28			0,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες		0,00			23.861,27	
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων		32,60			20.512,60	
11. Χρεώστες διάφοροι		2.210,00			5.098,78	
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκαταβολών & πιστώσεων		11.450,50	70.206,38		0,00	49.472,65
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		9.469,02			1.763,95	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		694.135,69	703.604,71		245.712,85	247.476,80
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			773.811,09			296.949,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.050,00			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			999.914,61			510.348,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Πλεονάσματα προηγ. χρήσεων	318.039,24	143.219,22
Μείον έλλειμα χρήσεως 2010	359.539,41	216.320,19
	677.578,65	359.539,41
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AIV)	677.578,65	359.539,41
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	38.558,54	35.889,97
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	3.143,97
4. Προκαταβολές συνδρομ-χορηγών	0,00	8.935,86
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	69.252,87	8.351,38
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.971,56	5.933,86
11. Πιστωτές διάφοροι	206.552,99	88.553,55
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ II)	322.335,96	150.808,59
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	999.914,61	510.348,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012**		**Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011**	
Επιχορηγήσεις κλπ εσοδα σωματείου		4.297.725,81		1.487.288,84
Μείον: Εξοδα για τους σκοπούς του σωματείου		3.976.050,72		1.267.599,61
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		321.675,09		219.689,23
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6,25		5,66	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.633,03	-1.626,78	1.314,37	-1.308,71
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		320.048,31		218.380,52
ΙΙ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		352,31	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.009,07	-2.009,07	2.412,64	-2.060,33
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)		318.039,24		216.320,19
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	0,00		0,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο ίδειτ. κόστος	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΟ ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		318.039,24		216.320,19

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (πλεόνασμα)	318.039,24	216.320,19
+: Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγ.χρήσεως	359.539,41	143.219,22
Πλεόνασμα εις νέον	677.578,65	359.539,41

Αθήνα, 31-1-2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΑΝΤΥΠΑΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 040388

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΕΦΟΡΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΚΑΝΤΑΡΙΔΟΥ ΑΘΗΝΑ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται 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 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 στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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 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 Επιφύλαξη** Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Η εταιρεία βασιζόμενη 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 συνταξιοδότηση. Αν σχημάτιζε, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 8.431,95 εκ των οποίων ποσό ευρω 1.909,84 βαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης και ποσό ευρω 6.522,11 θα έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων. **2.** Στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις ποσού ευρώ 26.346,24 τις οποίες εάν η εταιρεία διενεργούσε θα επιβαρύνονταν τα Αποτελέσματα χρήσης και ισόποσα μεκμένα θα ήταν τα Ίδια κεφάλαια της. Το αντίστοιχο ποσό στην προηγούμενη χρήση ήταν ευρώ 17.375,25 και συνολικά οι συσσωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2011 ήταν ευρώ 65.528,91. Επομένως λόγω της μη διενέργειας έως 31-12-2012 αυτών των αποσβέσεων τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρω 91.875,15 (65.528,91 + 26.346,24). **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 2012, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων 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 2012 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 αντιστοίχηση 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 Crowe Horwath.
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Αθήνα, 31η Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Χρίστος Β. Κοκοτίνης
ΑΜ ΣΟΕΛ 13501