

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 )

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ   | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010 |             |                   | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 |             |                   | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.<br>ΧΡΗΣΕΩΣ 2010 | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.<br>ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 |
|--|------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------|-------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
|  | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ                 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ  | ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ        | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ                   | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ  | ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ        |                              |                             |
| <b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>                          |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| 1. Εξόδα ίδρυσης & οργάνωσης                           | 8.250,50                     | 0,00        | 8.250,50          | 8.250,50                       | 0,00        | 8.250,50          |                              |                             |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                             |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| <b>II. Ενσώματες ακινοποιήσεις</b>                     |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| 5. Μεταφορικά μέσα                                     | 29.700,00                    | 0,00        | 29.700,00         | 13.700,00                      | 0,00        | 13.700,00         |                              |                             |
| 6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός                          | 34.490,44                    | 0,00        | 34.490,44         | 34.490,44                      | 0,00        | 34.490,44         |                              |                             |
| Σύνολο ακινοποιήσεων (ΠΙ)                              | <u>64.190,44</u>             | <u>0,00</u> | <u>64.190,44</u>  | <u>48.190,44</u>               | <u>0,00</u> | <u>48.190,44</u>  |                              |                             |
| <b>III. Συμ/χές &amp; άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις</b> |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις                    |                              |             | 8.413,75          |                                |             | 8.413,75          |                              |                             |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)                     |                              |             | <u>72.604,19</u>  |                                |             | <u>56.604,19</u>  |                              |                             |
| <b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                       |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| <b>II. Απαιτήσεις</b>                                  |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| 1. Πελάτες   |                              |             | 0,00              |                                |             | 36.817,52         |                              |                             |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες                               |                              |             | 8.000,00          |                                |             | 0,00              |                              |                             |
| 11. Χρεώστες διάφοροι                                  |                              |             | 4.648,78          |                                |             | 3.898,66          |                              |                             |
| 12. Λογ/σμοί διαχ. Προκατ. & πιστώσεων                 |                              |             | 9,62              |                                |             | 0,00              |                              |                             |
|  |                              |             | <u>12.658,40</u>  |                                |             | <u>40.716,18</u>  |                              |                             |
| <b>IV. Διαθέσιμα</b>                                   |                              |             |                   |                                |             |                   |                              |                             |
| 1. Ταμείο  |                              |             | 11.177,70         |                                |             | 5.249,40          |                              |                             |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας                       |                              |             | 257.366,10        |                                |             | 389.282,65        |                              |                             |
|  |                              |             | <u>268.543,80</u> |                                |             | <u>394.532,05</u> |                              |                             |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΥ)            |                              |             | <u>281.202,20</u> |                                |             | <u>435.248,23</u> |                              |                             |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>               |                              |             | <u>362.056,89</u> |                                |             | <u>500.102,92</u> |                              |                             |
|  |                              |             |                   |                                |             |                   | <u>362.056,89</u>            | <u>500.102,92</u>           |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ                              | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2010 |                   | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 |              |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|--------------|
|                                       | ΧΡΗΣΕΩΣ 2010              | ΧΡΗΣΕΩΣ 2009      | ΧΡΗΣΕΩΣ 2010              | ΧΡΗΣΕΩΣ 2009 |
| <b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>               |                           |                   |                           |              |
| <b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>       |                           |                   |                           |              |
| Πλεονάσματα προηγ. Χρήσεων            | 321.355,23                |                   |                           |              |
| Μείον έλλειμα χρήσεων 2010            | -178.136,01               |                   |                           |              |
| Πλεονάσματα χρήσεων 2004              |                           |                   | 538.820,57                |              |
| Μείον έλλειμα χρήσεων 2005            |                           |                   | -386.587,47               |              |
| Μείον έλλειμα χρήσεων 2006            |                           |                   | -28.303,05                |              |
| Πλεονάσματα χρήσεων 2007              |                           |                   | 75.791,45                 |              |
| Πλεονάσματα χρήσεων 2008              |                           |                   | -93.397,90                |              |
| Πλεονάσματα χρήσεων 2009              |                           |                   | 215.031,63                |              |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙΥ)          | <u>143.219,22</u>         |                   | <u>321.355,23</u>         |              |
| <b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                 |                           |                   |                           |              |
| <b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b> |                           |                   |                           |              |
| 1. Προμηθευτές                        | 36.518,78                 | 23.536,13         |                           |              |
| 4. Προκαταβολές συνδρομ-χορηγών       | 21.179,54                 | 0,00              |                           |              |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη        | 79.156,42                 | 59.924,93         |                           |              |
| 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί            | 3.681,43                  | 4.211,24          |                           |              |
| 11. Πιστωτές διάφοροι                 | 78.301,50                 | 91.075,39         |                           |              |
| Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)               | <u>218.837,67</u>         | <u>178.747,69</u> |                           |              |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>  | <u>362.056,89</u>         |                   | <u>500.102,92</u>         |              |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ              |                                      |   |  |
|--|--------------------------------------|---|--|
|  | ΧΡΗΣΕΩΣ 2010                         | ΧΡΗΣΕΩΣ 2009  |  |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσεων (πλεονάσματα)    | -178.136,01                          | 215.031,63  |  |
| + Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγ. χρήσεων       | 321.355,23                           | 106.323,60  |  |
| Πλεονάσματα σε νέων                          | <u>143.219,22</u>                    | <u>321.355,23</u>   |  |
| <b>Αθήνα, ..... 2011</b>                     |                                      |   |  |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.                          | Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΦΟΡΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ | Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  |  |
| <b>ΑΝΤΥΠΑΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ</b><br>Α.Δ.Τ. Α.Α.040388 | <b>ΚΑΝΤΑΡΙΔΟΥ ΑΘΗΝΑ</b>              | <b>ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ</b><br>Α.Δ.Τ. ΑΗ 031587-<br>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. Ελέγχμας τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της <<PR.A.K.S.I.S. - Προγράμματα Ανάπτυξης Κοινωνικής Στήριξης και Ιατρικής Συνεργασίας >> που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. **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 οφείλονται 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, λόγω απάτης ή λάθους. 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 συνοχής παρουσιάσεως 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 συνταξιοδότηση. Αν σχημάτιζε, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 12.927,24 και η οποία εξ' ολοκλήρου θα έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 2. Στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις ποσού ευρώ 7.273,59 τις οποίες εάν η εταιρεία διενεργούσε θα επιβαρύνονταν τα Αποτελέσματα χρήσεως και ισόποσα μειωμένα θα ήταν τα ίδια κεφάλαια της. Το αντίστοιχο ποσό στην προηγούμενη χρήση ήταν ευρώ 12.717,30 και συνολικά οι σισσωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2009 ήταν ευρώ 42.465,33. Επομένως λόγω της μη διενέργειας έως 31-12-2010 αυτών των αποσβέσεων τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 49.738,92 (42.465,33 + 7.273,59). **Γνώμη.** Με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στις προηγούμενες παραγράφους, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 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, επιστομούμε 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 2010, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβαρύνσεως πρόσθετων φόρων και προσουχίσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν.

Αθήνα, 30<sup>η</sup> Απριλίου 2011  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΦΟΛΟΚΩΝΣ ΝΕΦΤΗ 3, ΑΘΗΝΑ - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

**ΧΡΗΣΤΟΣ Β. ΚΟΚΟΤΙΝΗΣ**  
ΑΜ ΣΟΕΛ 13501