

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		
	Δεία κτήσεις	Αποσβέσεις	Αναπόβεστη αξία	Δεία κτήσεις	Αποσβέσεις	Αναπόβεστη αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.199.631,38	1.199.628,43	2,95	778.878,71	778.875,79	2,92
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματα Ακίνητα						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	600.000,00
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	39.755,55	16.221,90	23.533,65	38.498,75	12.673,95	25.824,80
5. Μεταφορικά μέσα	21.855,00	17.346,79	4.508,21	21.855,00	14.164,54	7.690,46
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.380.641,51	1.366.623,19	14.018,32	1.342.302,08	1.324.604,25	17.697,83
Σύνολο ακινήτων (ΠΙ)	2.042.252,06	1.400.191,88	642.060,18	2.002.655,83	1.351.442,74	651.213,09
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.515,25			14.802,13
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			655.575,43			666.015,22
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			204.852,52			190.263,62
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.847.129,67			1.611.282,51
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			45.610,42			42.555,40
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			0,00			12.000,00
8. Διεπιμενόμενοι λ/σμοί καταθέσεων			167.344,40			70.512,58
11. Χρεώστες διάφοροι			368.960,58			378.618,83
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			658,10
			3.429.045,07			2.115.627,42
III. Χρεώματα						
3. Λοιπά χρεώματα			3.028,00			3.028,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			21.847,07			13.983,69
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.705.062,26			1.236.867,48
			1.726.909,33			1.250.851,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			5.363.834,92			3.559.770,21
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επίμενων χρήσεων			2.866,23			65.900,58
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			128.038,92			20.581,00
			130.905,15			86.481,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			6.150.318,45			4.312.269,93
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			708.585,50			732.831,63

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
	Μικτοκό Κεφάλαιο (317000 μετοχές των 1 €)	1. Καταβλημένο	Μικτοκό Κεφάλαιο (317000 μετοχές των 1 €)	1. Καταβλημένο
I. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
1. Καταβλημένο	317.000,00		457.000,00	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων				
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	75.000,00		75.000,00	
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	152.333,47		152.333,47	
3. Ειδικά αποθεματικά	95.970,00		95.970,00	
4. Εκτακτά αποθεματικά	1.051.030,00		1.051.030,00	
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.790.671,23		1.460.671,23	
	3.090.004,70		2.760.004,70	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.241.706,21		148.131,94	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+III+IV+V)	4.723.710,91		3.440.136,64	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	173.801,03		128.939,26	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	77.255,63		103.945,81	
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	97.741,96		12.536,20	
4. Προκαταβολές πελατών	44.486,11		34.596,49	
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	507.453,78		189.613,37	
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	101.372,34		86.485,15	
10. Μερίσματα πληρωτέα	200.000,00		100.493,01	
11. Πιστωτές διάφοροι	219.795,75		215.524,00	
	1.248.105,57		743.194,03	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έσοδα χρήσεως δουλεμένα	4.700,94		0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	6.150.318,45		4.312.269,93	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	708.585,50		732.831,63	

Σημειώσεις:

1) Η προτεινόμενη διανομή κερδών τελεί υπό την έγκριση απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων με πλειοψηφία εβδόμητα τοις εκατό (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
 2) Για τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.αφ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2011. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.
 3) Με την από 18/11/2011 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά εκατόν σαράντα χιλιάδες (140.000,00) ευρώ με ακύρωση εκατόν σαράντα χιλιάδων (140.000) ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) εκάστης, με επιστροφή μετρητών στους μετόχους (Φ.Ε.Κ 13203/16.12.11).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.532.347,38		4.148.936,10
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.288.968,21		2.569.077,01	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.243.379,17		1.579.859,09	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	107.457,92		20.581,00	
Σύνολο	3.350.837,09		1.600.440,09	
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	879.099,61		838.250,13	
3. Έσοδα λειτουργίας διαθέσεως	395.898,44		364.456,59	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.075.839,04		1.202.706,72	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ:				
2. Έσοδα χρεωγράφων	53,98		30,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.321,17		1.946,49	
	1.375,15		1.976,49	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	40.372,56		23.988,63	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.036.841,63		375.721,23	
II. ΠΑΘΗΤΙΚΟ: Εκτακτά Αποτελέσματα				
1. Εκτακτά και ανόργανα έσοδα	50,06		57,06	
Μείον:				
1. Εκτακτά και ανόργανα έξοδα	5.591,64		16.912,27	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	500,00		446,02	
Οργανικά και Εκτακτά αποτελέσματα (Κέρδη)	6.091,64		17.358,29	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.030.800,05		1.735.463,98	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	469.501,78		120.294,09	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	469.501,78		120.294,09	
	2.030.800,05		358.420,00	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
	(+) Υπόλοιπο αποτελ. (Κέρδη) προηγ. χρήσεως	(-) Διαφορές Φορολ. Ελέγχου προηγ. χρήσεων	Υπόλοιπο	Μείον:
	2.030.800,05		358.420,00	
	148.131,94		213.308,94	
	0,00		78.959,89	
Σύνολο	2.178.931,99		492.769,05	
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	364.137,80		86.173,14	
1α. Εκτακτή εισφορά (άρθρου 5 Ν. 3845/2010)	0,00		105.478,31	
2. Μη Ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.087,98		3.087,98	
Κέρδη προς διάθεση	1.811.706,21		298.029,62	
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
2. Πρώτο μέρος	200.000,00		74.336,39	
3. Πρόσθετο μέρος	0,00		26.156,62	
6. Αφορολόγητα αποθεματικά Ν. 3299/04	330.000,00		49.404,67	
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ.	40.000,00		0,00	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.241.706,21		148.131,94	
	1.811.706,21		298.029,62	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΦΩΤΙΟΣ ΙΩΑΝ. ΚΩΝΣΤΑΣ
 Α.Δ.Τ. Χ 771578

Πειραιάς, 30 Απριλίου 2012

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΧΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Π. ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 020367

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Μ. ΡΟΥΣΣΟΣ
 Α.Δ.Τ. Κ 139262
 Α.Α. Ο.Ε.Ε. 14742 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «NEUROPUBLIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «NEUROPUBLIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρημα.
 Ευθύνη της Διοικήσεως 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 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 μας σκοπώντας 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 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
 Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Κατά τη γνώμη μας οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «NEUROPUBLIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, και τη χρηματοοικονομική επίδοσή της 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.

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: α) στη σημείωση που παρατίθεται στην παράγραφο 7 του Προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τη χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαύξηση των κερδών που θα εξεταθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό και β) στις σημειώσεις της εταιρείας κάτω από τον ισολογισμό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοιχότητα 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, 22 Μαΐου 2012
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

