

NEUROPUBLIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ

ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. 044970107000

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 53729/02/Β/03/30/04

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσεως και πρώτης							Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.368.436,46	1.368.432,64	3,82	1.199.631,38	1.199.628,43	2,95	(398600 μετοχές των 1 €)		
	1.368.436,46	1.368.432,64	3,82	1.199.631,38	1.199.628,43	2,95	1. Καταβλημένο	398.600,00	
							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	84.216,10	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	75.000,00	
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	600.000,00	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	18.178,55	14.737,09	3.441,46	39.755,55	16.221,90	23.533,65	1. Τακτικό αποθεματικό	176.526,25	
5. Μεταφορικά μέσα	21.855,00	20.529,04	1.325,96	21.855,00	17.346,79	4.508,21	3. Ειδικά αποθεματικά	1.107.935,37	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.681.657,88	1.657.232,38	24.425,50	1.380.641,51	1.366.623,19	14.018,32	4. Έκτακτα αποθεματικά	1.051.030,00	
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	571.850,99	0,00	571.850,99	0,00	0,00	0,00	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.204.882,64	
Σύνολο ακινήτοποιησεων (ΠΙ)	2.893.542,42	1.692.498,51	1.201.043,91	2.042.252,06	1.400.191,88	642.060,18		4.540.374,26	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.790,76			13.515,25	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	878.643,63	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			1.211.834,67			655.575,43	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΒ+ΑΙΒ)	5.976.833,99	
								4.723.710,91	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλεψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	194.633,10	
1. Εμπορεύματα			41.280,53			204.852,52	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			2.184.599,83			2.847.129,67	1. Προμηθευτές	67.512,37	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			33.478,45			45.610,42	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	4.388,98	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)			23.800,00			0,00	4. Προκαταβολές πελατών	41.011,80	
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			4.106,60			12.000,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	152.192,31	
8. Δεσμευμένοι Μισθοί καταθέσεων			162.722,57			167.344,40	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	122.003,72	
11. Χρεώστες διαφοράς			271.579,12			356.960,58	10. Μερίσματα πληρωτέα	200.000,00	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			52.118,48			0,00	11. Πιστωτές διαφοράς	185.884,33	
			2.732.405,05			3.429.045,07	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	772.993,51	
III. Χρεώγραφα									
1. Μετοχές			85.939,00			0,00	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιπά χρεώγραφα			3.028,00			3.028,00	2. Έξοδα χρήσεως διευλεμένα	4.380,50	
			88.967,00			3.028,00			
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	6.948.841,10	
1. Ταμείο			119.524,37			21.847,07	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.498.503,16			1.705.062,26	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτημάτων ασφαλείων	1.251.437,34	
			2.618.027,53			1.726.909,33		708.585,50	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΒ)			5.480.680,11			5.363.834,92			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			116.756,83			2.866,23			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			139.565,67			128.038,92			
			256.322,50			130.905,15			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)			6.948.841,10			6.150.318,45			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτημάτων ασφαλείων			1.251.437,34			708.585,50			

Σημειώσεις:

1) Με την υπ' αριθμ. 11554/2012 απόφαση του Αντιπεριφερειάρχη Πειραιά εγκρίθηκε η συγχώνευση δια απορροφήσεως της ανώνυμης εταιρείας «ΣΕΜΑΝΤΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Το μετοχικό κεφάλαιο μετά την συγχώνευση αυξήθηκε κατά ποσό € 60.000,00, κατά το ποσό των εισφερομένων κεφαλαίων της «ΣΕΜΑΝΤΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Κατόπιν των ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο ποσό € 377.000,00 (Φ.Ε.Κ. 10246/25.9.2012).

2) Με την από 10/12/2012 απόφαση της Εκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας κατά 21.600,00 ευρώ με την καταβολή μετρητών (ΦΕΚ 161/10.1.2013).

3) Η προτεινόμενη διανομή κερδών τελεί υπό την έγκριση απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων με πλειοψηφία εβδομήντα τοις εκατό (70%) τουλάχιστον το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο.

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως (+/-) Υπόλοιπο αποτελ. (Κέρδη) προηγ. χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Ποσά	Μειον.	Ποσά	Μειον.			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.958.057,62		6.532.347,38		1.484.701,90		2.030.800,05
Μειον: Κόστος πωλήσεων	3.014.273,00		3.288.968,21		1.262.611,58		148.131,94
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.943.784,62		3.243.379,17		2.242.090,32		2.178.931,99
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	105.758,75		107.457,92		239.405,09		364.137,80
Σύνολο	3.049.543,37		3.350.837,09		2.481.495,41		2.543.069,79
Μειον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.028.332,73		879.099,61		2. Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.087,98	3.087,98
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	489.682,26	1.518.014,99	395.898,44	1.274.998,05	Κέρδη προς διάθεση	2.504.820,41	1.811.706,21
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.531.528,38		2.075.839,04				
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα					Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Έσοδα χρεωγράφων	0,00		53,98		2. Πρώτο μέρος	200.000,00	200.000,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	25.307,59		1.321,17		6. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	1.011.965,37	0,00
	25.307,59		1.375,15		6. Αφορολόγητα αποθεματικά	414.211,41	330.000,00
Μειον:					7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ.	0,00	40.000,00
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	35.206,66	9.899,07	40.372,56	38.997,41	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	878.643,63	1.241.706,21
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	35.206,66	9.899,07	40.372,56	38.997,41		2.504.820,41	1.811.706,21
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.902,79		50,06				
Μειον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9.909,98		5.591,64				
2. Έκτακτες ζημιές	28.920,22		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	38.830,20	36.927,41	500,00	6.091,64	-6.041,58	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	1.872,59		1.484.701,90		2.030.800,05		
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	435.551,94		469.501,78				
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	435.551,94	0,00	469.501,78	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.484.701,90		2.030.800,05				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Πειραιάς, 20 Μαΐου 2013

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΦΩΤΙΟΣ ΙΩΑΝ. ΚΩΝΣΤΑΣ
Α.Δ.Τ. Χ 771578

ΙΩΑΝΝΗΣ Π. ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 020367

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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 διαδικασίες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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.

Βάση για γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό «Μετοχές», ποσού ευρώ 85.939,00, απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετόχων μίας ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό ευρώ 49,8 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 36,14 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 «NEUROPUBLIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» 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 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, 28 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓ. ΚΟΤΣΙΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 29481
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125

