

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 2013

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	ΔΕΔ. κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	ΔΕΔ. κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΤΑΞΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	2.043.082,35	1.436.373,38	606.708,97	1.368.436,46	1.368.432,64	3,82
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Επενδυτικές Διενέργειες						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	600.000,00
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	18.178,55	15.141,20	3.037,35	18.178,55	14.737,09	3.441,46
4. Μηγνήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	19.478,10	3.722,94	15.755,16	0,00	0,00	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	21.855,00	21.854,99	0,01	21.855,00	20.529,04	1.325,96
6. Επιπλά και λοιπές εξοπλιστικές	1.807.919,04	1.689.390,97	118.528,07	1.681.657,88	1.657.232,38	24.425,50
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	341.797,22	0,00	341.797,22	571.850,99	0,00	571.850,99
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΠΙ)	2.809.227,91	1.730.110,10	1.079.117,81	2.893.542,42	1.692.498,51	1.201.043,91
III. Συναρτήσεις και άλλες υποχρεώσεις χρηματοοικονομικής φύσεως						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.685,76			10.790,76
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			1.089.803,57			1.211.834,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			11.904,20			41.280,53
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.703.097,66			2.184.599,83
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			14.145,00			33.478,45
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγισμ.)			23.800,00			23.800,00
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης			0,00			4.106,60
8. Δοσημένα Λ/σμοί καταθέσεων			162.922,57			162.722,57
11. Χρήστες διάφοροι			350.368,63			271.579,12
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			46.021,06			52.118,48
			3.300.354,92			2.732.405,05
III. Υποχρεώσεις						
1. Μετοχές			85.939,00			85.939,00
3. Λοιπά χρεώματα			4.068,00			3.028,00
			90.007,00			88.967,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			301.798,88			119.524,37
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.892.066,59			2.498.503,16
			2.193.865,47			2.618.027,53
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			5.596.131,59			5.480.680,11
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			134.157,44			116.756,83
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			139.565,67			139.565,67
			273.723,11			256.322,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.566.367,24			6.948.841,10
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			877.208,95			1.251.437,34

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	ΔΕΔ. κτήσεως	Αποσβέσεις	ΔΕΔ. κτήσεως	Αποσβέσεις
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο				
(1000000 μετοχές των 1 €)				
1. Καταβλημένο	1.000.000,00		398.600,00	
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπό το όνομα	84.216,10		84.216,10	
III. Διαφορά αναπροσαρμογής - Επενδυτικές Επενδύσεις				
3. Επενδυτικές επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	75.000,00		75.000,00	
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	207.612,86		176.526,25	
3. Ειδικά αποθεματικά	1.011.965,37		1.107.935,37	
4. Έκτακτα αποθεματικά	462.782,23		1.051.030,00	
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.650.888,87		2.204.882,64	
	4.333.249,33		4.540.374,26	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	487.286,22		878.643,63	
VI. Ποσά προαυξημένα για αύξηση κεφαλαίου				
3. Αποθεματικά διατεθειμένα για αύξηση κεφαλαίου	0,50		0,00	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΙΥΙ)	5.979.752,15		5.976.833,99	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	235.627,09		194.633,10	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βασικά υποχρεώσεις υποχρεώσεων				
1. Προμηθευτές	37.342,22		67.512,37	
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	12.115,18		4.388,98	
4. Προκαταβολές πελατών	40.379,86		41.011,80	
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	256.187,80		152.192,31	
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	143.378,62		122.003,72	
10. Μερίσματα πληρωτέα	400.000,00		200.000,00	
11. Πιστωτές διάφοροι	455.798,81		185.884,33	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	1.345.202,49		772.993,51	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έσοδα χρήσεως διωλεμένα	5.785,51		4.380,50	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	7.566.367,24		6.948.841,10	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	877.208,95		1.251.437,34	

Σημειώσεις:

- Με την από 28/06/2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αυξήθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της κατά ποσό ευρώ 71.977,00 με την κεφαλαιοποίηση ειδικού αποθεματικού με την έκδοση 71.977 ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης (ΦΕΚ 5620/4.9.2013).
- Με την από 30/12/2013 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αυξήθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της κατά ποσό ευρώ 529.423,00 με την κεφαλαιοποίηση έκτακτου αποθεματικού με την έκδοση 529.423 ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης (ΦΕΚ 1013/4.2.2014).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	ΔΕΔ. κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	ΔΕΔ. κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
I. Αποθέματα εμπορεύματα						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.017.942,00			5.958.057,62
Μείον: Κόστος πωλήσεων			4.311.058,34			3.014.273,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.706.883,66			2.943.784,62
Πλέον: Αλλά εσοδα εκμεταλλεύσεως			49.532,00			105.758,75
Σύνολο			2.756.415,66			3.049.543,37
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.297.456,99			1.028.332,73		
3. Έσοδα λειτουργίας διαθεσίμων	617.836,68		1.915.293,67	489.682,26		1.518.014,99
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			841.121,99			1.531.528,38
II. ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετ. & χρεωγράφων	180,00			0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	30.287,17			25.307,59		
	30.467,17			25.307,59		
III. Μείον						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	40.949,54		-10.482,37	35.206,66		-9.899,07
Οικιά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			830.639,62			1.521.629,31
IV. ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	11.389,47			1.902,79		
2. Έκτακτα Κέρδη	739,68			0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.504,70			0,00		
	13.633,85			1.902,79		
Μείον						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.594,92			-9.909,98		
2. Έκτακτες χρεώσεις	0,00			28.920,22		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.500,00		4.094,92	0,00		38.830,20
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			840.178,55			1.484.701,90
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			117.685,85			435.551,94
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			0,00			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			840.178,55			1.484.701,90

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΦΩΤΙΟΣ ΙΩΑΝΝ. ΚΙΝΤΣΑΣ
Α.Δ.Τ. Χ 771578

Πειραιάς, 28 Μαΐου 2014

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Π. ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 820367

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση 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 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 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.

Βάση για γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 332 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 150 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων της εταιρείας, τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στο λογαριασμό «Μετοχές», ποσού ευρώ 85.939,00, επικυτώνται η αξία επίσης μετοχών μάς ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό ευρώ 49,5 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 36,4 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) 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 προσοζήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή των ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό 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 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3, 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 2013, 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, 2 Ιουνίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓ. ΚΟΤΣΙΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29481

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

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath