



ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΕ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014

**Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(ΔΠΧΑ)**

Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της "ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε." την 4 Φεβρουαρίου 2015 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.ktrape.gr.

Επισημαίνεται, ότι τα δημοσιοποιημένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένες γενικές οικονομικές πληροφορίες αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ιωαννίδης Αντώνιος

Πρόεδρος ΔΣ

Τσακογιάννης Γεώργιος

Διευθύνων Σύμβουλος & μέλος ΔΣ

Κουλούρης Γεώργιος

Υπεύθυνος Λογιστηρίου / Λογιστής

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΕ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014

Περιεχόμενα Οικονομικών Καταστάσεων

	Σελίδα
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών	2
Στοιχεία κατάστασης οικονομικής θέσης	4
Στοιχεία κατάστασης συνολικών εσόδων	5
Στοιχεία κατάστασης ιδίων κεφαλαίων	6
Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών	7
Γενικές πληροφορίες	8-11
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	12-27

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τον μέτοχο της Εταιρείας «Κοινωνία της Πληροφορίας ΑΕ»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «Κοινωνία της Πληροφορίας ΑΕ» της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2014 και τις σχετικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαδώς μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Βάση για Συμπέρασμα με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι η εταιρεία δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως ποσού ευρώ 3.800 χιλ. περίπου, που καλείται να καταβάλει η εταιρεία με «αποφάσεις δημοσιονομικής διόρθωσης». Η γνώμη του νομικού συμβούλου για τις παραπάνω υποθέσεις είναι ότι θα ευδοκιμήσουν υπέρ της εταιρείας.

Συνέπεια των ανωτέρω είναι τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα βελτιωμένα.

Συμπέρασμα με Επιφύλαξη

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση και εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Συμπέρασμα με Επιφύλαξη» δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε άλλο θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.



Αθήνα, 4 Φεβρουαρίου 2015

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

<p>ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 12001</p>	<p>ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 14611</p>
-----------------------------------------------------	-------------------------------------------------

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΚΑΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(ποσά σε ευρώ)

		30	31
	Σημ.	Σεπτεμβρίου 2014	Δεκεμβρίου 2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	3.1	18.662	43
Άυλα περιουσιακά Στοιχεία	3.2	9.034	23
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.3	<u>26.059</u>	<u>26.059</u>
		<u>53.755</u>	<u>26.125</u>
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Απαιτήσεις	3.4	46.404	39.404
Επιταγές Εισπρακτέες	3.5	–	–
Προκαταβολές	3.6	6.319.986	7.176.958
Αναβαλλόμενες λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.7	30.475.402	21.473.413
Διαθέσιμα	3.8	15.988.250	7.299.441
		<u>52.830.042</u>	<u>35.989.216</u>
Σύνολο Ενεργητικού		<u>52.883.797</u>	<u>36.015.340</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ και ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	3.9	7.017.500	7.017.500
Αποθεματικά	3.10	51	51
Αποτελέσματα εις νέο	3.18	<u>-5.265.437</u>	<u>-1.233.168</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		<u>1.752.114</u>	<u>5.784.384</u>
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Παροχές εργαζομένων ένεκα συνταξιοδότησεως	3.11	17.583	17.583
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.12	<u>24.763</u>	<u>24.763</u>
		<u>42.346</u>	<u>42.346</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Ανάδοχοι και λοιποί τρίτοι	3.13	22.396.588	7.992.496
Επιταγές Πληρωτέες	3.14	–	–
Φόροι –τέλη	3.15	60.648	47.343
Τραπεζικά δάνεια	3.16	550.371	550.371
Αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	3.17	<u>28.081.730</u>	<u>21.598.401</u>
		<u>51.089.337</u>	<u>30.188.611</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		<u>52.883.797</u>	<u>36.015.340</u>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΚΑΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(ποσά σε ευρώ)

		30	30
	Σημ.	Σεπτεμβρίου	Σεπτεμβρίου
		2014	2013
Επιχορηγήσεις	3.19	10.328.784	16.538.909
Λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.20	<u>-14.353.186</u>	<u>-16.541.797</u>
		<u>-4.024.401</u>	<u>-2.888</u>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.19	1.898	1.175
Χρηματοοικονομικές δαπάνες	3.20	<u>-9.767</u>	<u>-10.467</u>
		<u>-7.868</u>	<u>-9.292</u>
Έλλειμμα χρήσεως	3.18	<u>-4.032.270</u>	<u>-12.180</u>
Έλλειμμα/ μετοχή		<u>-23,04</u>	<u>- 0,07</u>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΚΑΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβεβλημένο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
1-Ιαν-13	7.017.500,00	51	-1.157.231	5.860.320
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 30/6/2013		-	-12.180	-12.180
30-Σεπ-13	7.017.500,00	51	-1.169.411	5.848.140
1-Ιαν-14	7.017.500,00	51	-1.233.168	5.784.384
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 30/9/2014		-	-4.032.270	-4.032.270
30-Σεπ-14	7.017.500,00	51	-5.265.437	1.752.114

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΙΣ ΧΡΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΑΝ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΚΑΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(ποσά σε ευρώ)

	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Έλλειμμα χρήσεως	-4.032.270	-12.180
Προσαρμογές στο αποτέλεσμα από:		
Μη ταμειακές δαπάνες	-8.935.585	-2.492.012
Χρεωστικοί τόκοι & συναφείς δαπάνες	9.767	10.467
	-12.958.088	-2.493.725
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		
Στις απαιτήσεις	-7.000	41.179
Στις προκαταβολές	856.972	826.360
Στις υποχρεώσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	14.404.093	1.502.902
Στις υποχρεώσεις από φόρους τέλη	13.304	-19.033
Στις αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	6.483.329	-3.410.698
Σύνολο ροών	8.792.609	-3.553.014
Καταβολές χρεωστικών τόκων & συναφών εξόδων	-2.466	-2.816
Σύνολο καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες	8.790.143	-3.555.831
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων ακινητοποιήσεων	-62.627	-69.606
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	-31.407	-40.628
	0	2.492
Μεταβολή στα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Σύνολο ροών από επενδυτικές δραστηριότητες	-94.034	-107.742
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Λογισμός τόκων τραπεζικών δανείων	-7.300	-7.651
Εισπράξεις /πληρωμές από/σε τραπεζικά δάνεια	0	0
Σύνολο ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-7.300	-7.651
Αύξηση / Μείωση στα διαθέσιμα	8.688.809	-3.671.224
Διαθέσιμα έναρξης περιόδου	7.299.441	11.518.077
Διαθέσιμα τέλους περιόδου	15.988.250	7.846.853
Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων		

1. Γενικές πληροφορίες

I. Γενικά

Η Διοίκηση της εταιρείας Κοινωνία της Πληροφορίας Α.Ε (στο εξής η εταιρεία), παρουσιάζει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 1η Ιανουαρίου 2014 έως 30η Σεπτεμβρίου 2014 συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι υπεύθυνα για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες απεικονίζουν την πραγματική κατάσταση της εταιρείας και συντάχθηκαν:

α) Σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

β) Όπου απαιτούνταν εκτιμήσεις περιουσιακών στοιχείων, αυτές έγιναν ώστε οι Οικονομικές Καταστάσεις να απεικονίζουν με πληρότητα και ακρίβεια την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

γ) Με βάση την αρχή ότι η εταιρεία θα συνεχίσει κανονικά τη δραστηριότητά της.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2014 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά τη συνεδρίαση του της .. Ιανουαρίου 2015.

1.1 Σύσταση – Δραστηριότητα

Η ανώνυμη εταιρεία «Κοινωνία της Πληροφορίας Α.Ε.». συστάθηκε στην Ελλάδα ως μη κερδοσκοπικός οργανισμός, με την υπ.αριθμ.10071 (ΦΕΚ 324 Β' / 27.3.2001) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, η οποία τροποποιήθηκε με την υπ.αριθμ.27983 (ΦΕΚ 3187 Β' / 30.11.12) απόφαση του Υφυπουργού Διοικητικής Μεταρρύθμισης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στο Δήμο Μοσχάτου, στην οδό Χανδρή 3, Τ.Κ 18346

Η εταιρεία εποπτεύεται από τον Υπουργό Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης. Η εποπτεία αυτή, είναι ανεξάρτητη από την εποπτεία που ασκεί ο Υπουργός Ανάπτυξης επί των ανωνύμων εταιρειών σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Με την εγκύκλιο Α.Π. 16812/ΔΕΚΟ 519 της διεύθυνσης Δημοσίων Επιχειρήσεων και Οργανισμών του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών, η εταιρεία υποχρεούται να εφαρμόζει τις διατάξεις του Κεφαλαίου Α' του Ν.3429/2005 «Δημόσιες Επιχειρήσεις και Οργανισμοί (ΔΕΚΟ)».

Οι κύριες δραστηριότητες της εταιρείας είναι:

α) Η εκτέλεση δράσεων και έργων βελτίωσης της διοικητικής ικανότητας της ελληνικής δημόσιας διοίκησης στο πλαίσιο εφαρμογής του επιχειρησιακού προγράμματος "Διοικητική Μεταρρύθμιση" και η υποστήριξη της για την εκτέλεση όμοιων δράσεων και έργων με στόχο την ενδυνάμωση της διοικητικής αποτελεσματικότητας της δημόσιας διοίκησης.

β) Η εκτέλεση έργων στον τομέα της πληροφορικής, της επικοινωνίας και των νέων τεχνολογιών για τη βελτίωση της δημόσιας διοίκησης στο πλαίσιο εφαρμογής των επιχειρησιακών προγραμμάτων του ΕΣΠΑ ή άλλων Ευρωπαϊκών συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων και η υποστήριξη της δημόσιας διοίκησης για την εκτέλεση σχετικών έργων.

γ) Η υποστήριξη ή/και διαχείριση της λειτουργίας συστημάτων πληροφορικής και επικοινωνίας της δημόσιας διοίκησης, όπως προβλέπεται ήδη στο ν. 2860/2000 (άρθρο 24 παράγραφος 6γ).

δ) Η ανάληψη της εκτέλεσης πράξεων και ενεργειών τεχνικής υποστήριξης, που χρηματοδοτούνται από επιχειρησιακά προγράμματα του ΕΣΠΑ ή από άλλα συγχρηματοδοτούμενα Ευρωπαϊκά Προγράμματα.

ε) Η χωρίς αντάλλαγμα υποστήριξη των ενδιάμεσων φορέων διαχείρισης για δράσεις κρατικών ενισχύσεων στο πλαίσιο του ΕΣΠΑ και ειδικότερα από το Ε.Π. "Ψηφιακή Σύγκλιση" ύστερα από αίτηση του φορέα και υπογραφή σχετικής προγραμματικής συμφωνίας με την εταιρεία.

στ) Η ανάληψη ως δικαιούχου ή ενδιάμεσου φορέα της υλοποίησης πράξεων σχετικών με Τεχνολογίες Πληροφορικής και Επικοινωνιών που απευθύνονται σε πολίτες ή σε επιχειρήσεις (κρατικές ενισχύσεις) και χρηματοδοτούνται από το επιχειρησιακό πρόγραμμα "Ψηφιακή Σύγκλιση" και άλλες πηγές.

ζ) Η ανάληψη της υλοποίησης ενεργειών τεχνικής βοήθειας που χρηματοδοτούνται από τα επιχειρησιακά προγράμματα του ΕΣΠΑ και ιδίως από το Ε.Π. "Ψηφιακή Σύγκλιση" και από εθνικούς πόρους.

η) Η συστηματική τεκμηρίωση και παρακολούθηση των χαρακτηριστικών, των προβλημάτων και της εξέλιξης της διοικητικής ικανότητας της δημόσιας διοίκησης, την αξιολόγηση των αποτελεσμάτων των προγραμμάτων και δράσεων που αποσκοπούν στη βελτίωσή της και τη διευκόλυνση της μεταφοράς και προσαρμογής ξένης εμπειρίας και καλών πρακτικών στο ελληνικό διοικητικό περιβάλλον.

θ) Η συλλογή και επεξεργασία ποιοτικών και ποσοτικών στοιχείων για τα θέματα που σχετίζονται με την πρόοδο της Ελλάδας σε θέματα κοινωνίας της πληροφορίας και ψηφιακής σύγκλισης στους τομείς των τεχνολογιών πληροφορικής και ηλεκτρονικών επικοινωνιών, καθώς και σε άλλους τομείς, η εξέλιξη των οποίων διέπεται από τεχνολογίες πληροφορικής και ηλεκτρονικών επικοινωνιών.

ι) Η διάχυση βέλτιστων πρακτικών και η συμμετοχή σε διεθνείς οργανισμούς και έργα, που σχετίζονται με τους παραπάνω τομείς, καθώς και η κατάρτιση σχετικών μελετών και προτάσεων προς την πολιτεία και κάθε άλλο ενδιαφερόμενο.

Η εταιρεία δεν έχει θυγατρικές. Η εταιρεία συμμετέχει, με ένα εταιρικό μερίδιο αξίας 1.000 €, στην «HEALTH LEVEL SEVEN HELLAS» αστική μη κερδοσκοπική εταιρεία.

1.2 Προσωπικό

Ο αριθμός απασχολούμενων μισθωτών και οι αντίστοιχες μικτές αποδοχές και εργοδοτικές εισφορές έχουν ως ακολούθως:

Αριθμός απασχολούμενων μισθωτών		Μικτές αποδοχές		Εργοδοτικές εισφορές	
30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
79	88	1.648.476	1.760.223	401.454	462.093

Στον προαναφερόμενο αριθμό μισθωτών της 30/9/2014 συμπεριλαμβάνονται 4 στελέχη αποσπασμένα από τον Δημόσιο τομέα, των οποίων το κόστος μισθοδοσίας καλύπτεται από τον φορέα προέλευσης τους.

1.3 Νόμισμα συναλλαγών

Όλες οι συναλλαγές της εταιρείας κατά την περίοδο 1/1-30/9/2014, πραγματοποιήθηκαν σε ευρώ. Με τα μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων δεδομένα, δεν υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος (πιθανές αποκλίσεις σε αθροίσματα ή διαφορές δημιουργούνται από την απάλειψη των δεκαδικών).

2. Πλαίσιο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και λογιστικές αρχές

2.1 Εφαρμογή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), τα οποία έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων, όπως επίσης και με τις Διερμηνείες της Επιτροπής Διερμηνειών, και αφορούν την περίοδο 1/1-30/9/2014. Η ίδια βάση σύνταξης χρησιμοποιήθηκε και για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2013.

2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Δεν επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

2.3 Θεμελιώδεις λογιστικές αρχές

Η εταιρεία εφαρμόζει καθολικά την αρχή του ιστορικού κόστους για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, όπως επίσης και την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

2.4 Χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και προβλέψεων

Τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς απαιτούν από τη Διοίκηση να κάνει εκτιμήσεις και παραδοχές οι οποίες επηρεάζουν τα παρατιθέμενα κονδύλια των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τις πληροφορίες για ενδεχόμενα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τα κονδύλια των αποτελεσματικών λογαριασμών της περιόδου που παρατίθενται στις οικονομικές καταστάσεις. Τα πραγματικά τελικά αποτελέσματα πιθανόν να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

2.5 Δομή και ορολογία κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων

Για την εταιρεία έχει εφαρμογή η παρ.5 του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων», το οποίο αναφέρει ότι οντότητες με μη κερδοσκοπικές δραστηριότητες του ιδιωτικού τομέα, δημόσιες ή κρατικές επιχειρήσεις, που επιδιώκουν να εφαρμόσουν αυτό το Πρότυπο, μπορεί να χρειάζεται να αλλάξουν τις περιγραφές που χρησιμοποιούνται για ορισμένα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων αλλά και τις ίδιες τις οικονομικές καταστάσεις. Συνεπώς, οι οικονομικές καταστάσεις που προκύπτουν με την εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, αλλά και οι περιγραφές ορισμένων κονδυλίων, διαφέρουν σε σχέση με άλλες εταιρείες γενικού χαρακτήρα.

2.6 Αναταξινομήσεις κονδυλίων

Δεν έγιναν αναταξινομήσεις κονδυλίων.

3. Ανάλυση, αναγνώριση και επιμέτρηση στα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων

3.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις που αποκτά η εταιρεία είναι 100% επιχορηγούμενες. Επειδή στο κεφάλαιο της εταιρείας υπάρχει 100% κρατική

συμμετοχή, δεν εφαρμόζεται το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 20 «Λογιστική των Κρατικών Επιχορηγήσεων και Γνωστοποίηση της Κρατικής Υποστήριξης». Η αρχική καταχώρηση γίνεται στο κόστος αποκτήσεως τους και η απόσβεση των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων διενεργείται με ποσοστό 100% κατά τη χρήση αγοράς τους με επιμέτρηση της αντίστοιχης περιόδου χρησιμοποίησης τους, και δεν έχει την έννοια της τμηματικής μεταφοράς του κόστους αποκτήσεως των περιουσιακών αυτών στοιχείων στα αποτελέσματα της κάθε χρήσεως βάσει των ετών της ωφέλιμης ζωής τους, αλλά της αντιστοιχίσεως του κόστους αυτού με τις σχετικές επιχορηγήσεις, διότι με τον υφιστάμενο τρόπο λειτουργίας της εταιρείας, οι ενσώματες ακινητοποιήσεις αποτελούν δαπάνες συγκεκριμένων Τεχνικών Δελτίων, οι οποίες αναγνωρίζονται στο σύνολο του κόστους αποκτήσεώς τους και όχι στο ποσό των αντίστοιχων αποσβέσεων που θα διενεργούντο, βάσει των ετών της ωφέλιμης ζωής τους.

Οι συνολικές ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύονται ως εξής:

<u>Κόστος</u>	Αξία κτήσεως 1/1/2014	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 30/9/2014
Κτίρια & εγκαταστάσεις	384.360	0		384.360
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>1.695.849</u>	<u>62.627</u>		<u>1.758.476</u>
	<u>2.080.209</u>	<u>62.627</u>		<u>2.142.836</u>

<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2014	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 30/9/2014
Κτίρια & εγκαταστάσεις	384.359	0		384.359
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>1.695.808</u>	<u>44.008</u>		<u>1.739.816</u>
	2.080.167	44.008		2.124.175

3.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ισχύουν όσα αναφέρονται ανωτέρω στη σημείωση 3.1. για την προσαρμογή των αποσβέσεων και της υπολειμματικής αξίας των άυλων περιουσιακών στοιχείων .

Το σύνολο των άυλων περιουσιακών στοιχείων αναλύονται ως εξής:

<u>Κόστος</u>	Αξία κτήσεως 1/1/2014	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 30/9/2014
Λογισμικά προγράμματα	665.457	31.407	–	696.864
<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2014	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 30/9/2014
Λογισμικά προγράμματα	665.434	22.396	–	687.830

3.3 Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Η επιμέτρηση κατά την αρχική αναγνώριση γίνεται στο κόστος αποκτήσεώς τους, ενώ μετά την αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος προσδιοριζόμενο με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, το οποίο όμως λόγω της φύσεως των στοιχείων αυτών προσεγγίζει το μηδέν, με συνέπεια το αναπόσβεστο κόστος και κόστος αποκτήσεως να συμπίπτουν.

Τα μη κυκλοφορούντα στοιχεία έχουν ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Εγγυήσεις μισθωμάτων	9.000	9.000
Εγγυήσεις ΔΕΗ	15.931	15.931
Συμμετοχή στην μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ΧΕΛΘ ΛΕΒΕΝ ΣΕΒΕΝ	1.000	1.000
Λοιπές Εγγυήσεις	128	128
	<u>26.059</u>	<u>26.059</u>

3.4 Απαιτήσεις

Αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία διότι αφορούν συμβατικό δικαίωμα, είτε για παραλαβή μετρητών ή άλλου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου από μια άλλη οντότητα, είτε για την ανταλλαγή χρηματοοικονομικών στοιχείων ή υποχρεώσεων με μία άλλη οντότητα. Η επιμέτρηση κατά την αναγνώριση γίνεται με την αποτίμηση στην εύλογη (δεν διαφέρει από την ονομαστική) αξία της συναλλαγής ενώ μετά την αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος προσδιοριζόμενο με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, το οποίο όμως λόγω της φύσεως των στοιχείων αυτών προσεγγίζει το μηδέν, με συνέπεια το αναπόσβεστο κόστος και εύλογη αξία να συμπίπτουν.

Οι απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Πελάτες	1	1
Απαιτήσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	<u>46.404</u>	<u>39.404</u>
	<u>46.405</u>	<u>39.405</u>

3.5 Επιταγές Εισπρακτέες

Αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία διότι αφορούν συμβατικό δικαίωμα για άμεση παραλαβή μετρητών.

Η εταιρεία κατά την περίοδο 1/1-30/9/2014 δεν είχε λάβει επιταγές εισπρακτέες.

3.6 Προκαταβολές

Η εταιρεία εφαρμόζοντας το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» δεν θεωρεί τις προκαταβολές χρηματοοικονομικά στοιχεία, αφού δεν αφορούν απαιτήσεις που θα εισπραχθούν με μετρητά ή ισοδύναμα μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και ως εκ τούτου, δεν εφαρμόζεται το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Καταχώριση και Επιμέτρηση». Αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στην καθαρή αξία τους μετά τον συμψηφισμό τους (η εταιρεία έχει επί του παρόντος νομικά ισχυρό δικαίωμα γι αυτό) με την αντίστοιχη τιμολόγηση των αναδόχων ή άλλων τρίτων. Οι προκαταβολές σε αναδόχους είναι εξασφαλισμένες 100% με ληφθείσες τραπεζικές εγγυητικές επιστολές, συνεπώς δεν υφίσταται πιστωτικός κίνδυνος. Επίσης, οι προκαταβολές σε αναδόχους που δίνονται από την ΚτΠ ΑΕ είναι έντοκες με βάση το εκάστοτε νόμιμο επιτόκιο. Στις προκαταβολές για τα έργα των κρατικών ενισχύσεων που υλοποιούσε η απορροφώμενη ΨΗΦΕΝ ΑΕ βάσει της σχετικής νομοθεσίας αλλά και των σχετικών συμβάσεων με τους αναδόχους δεν παρακρατείται τόκος.

Δεν υφίσταται κίνδυνος επιτοκίου, διότι οι σχετικοί πιστωτικοί τόκοι δεν αυξάνουν τελικώς τα αποτελέσματα της χρήσεως, ούτε τα ίδια κεφάλαια, αλλά αντιστοιχίζονται με τις σχετικές δαπάνες κάθε αναδόχου.

Οι προκαταβολές αναλύονται ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Σε αναδόχους	6.319.986	7.176.958

3.7 Αναβαλλόμενες λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες

Αναγνωρίζονται σαν χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία διότι αφορούν συμβατικό δικαίωμα για παραλαβή μετρητών (στη προκειμένη περίπτωση λήψη επιχορηγήσεων από τους φορείς του Δημοσίου προς κάλυψη των αντίστοιχων δαπανών) και επιμετρούνται με την αποτίμησή τους στο κόστος πραγματοποιησέως τους. Με την μεταγενέστερη λήψη της σχετικής επιχορηγήσεως μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως. Οι απαιτήσεις αυτές έναντι του Δημοσίου, εξ ορισμού δεν εκθέτουν την εταιρεία σε πιστωτικό κίνδυνο.

3.8 Διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά στο ταμείο και τις καταθέσεις όψεως. Η εταιρεία διαχειριζόμενη τον κίνδυνο ρευστότητας, μεριμνά για την έγκαιρη λήψη των επιχορηγήσεων, ενώ όταν προκύψει ανάγκη, χρησιμοποιεί ως επιπρόσθετο μέσο τη λήψη τραπεζικών δανείων, αφού διαθέτει μεγάλη πιστοληπτική ικανότητα.

Τα διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Ταμείο	1.725	1.405
Καταθέσεις όψεως & προθεσμιακές	<u>15.986.525</u>	<u>7.298.036</u>
	<u>15.988.250</u>	<u>7.299.441</u>

Μέχρι τον Σεπτέμβριο του 2014 επεστράφησαν στο λογαριασμό αδιαθέτων υπολοίπων της Τράπεζας Ελλάδας τα τραπεζικά υπόλοιπα (υπόλοιπο επιχορηγήσεων & αναλογούντες δημιουργηθέντες τόκοι) έργων του Γ' ΚΠΣ και του ΕΣΠΑ. Τα έργα και τα ποσά επιστροφής αναλύονται ως ακολούθως:

	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΣΕ ΑΔΙΑΘΕΤΩΝ ΕΩΣ 09/2014
ΕΡΓΑ	
1 ΥΠΕΡΥΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΕΜΥ	17.564,14
2 ΦΙΛΙΠΠΟΣ	34.902,42
3 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΗ ΕΝΟΠΙΟΝΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΟΥ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗ	76.064,64
4 ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	79.329,02
ΣΥΝΟΛΟ	207.860,22

3.9 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο εμφανίζεται στην ονομαστική αξία των μετρητών που έχουν καταβληθεί.

Στις 20 Ιουλίου 2011 η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 7.500.000 ευρώ. Από την προαναφερθείσα αύξηση στις 9/9/2011 κατατέθηκε έναντι αυτής το ποσό των 3.000.000 ευρώ. Επίσης το μετοχικό κεφάλαιο ενισχύθηκε κατά 2.000.000 ευρώ ως προϊόν της συγχώνευσης δι' απορροφήσεως της ΨΗΦΕΝ ΑΕ.

Με την από 24.04.2012 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά δέκα εκατομμύρια τετρακόσιες ογδόντα δύο χιλιάδες πεντακόσια ευρώ (10.482.500€) με ισόποση διαγραφή των ελλειμμάτων ίσης αξίας.

Επίσης με την από 24.04.2012 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίστηκε εκ νέου η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά δύο εκατομμύρια πεντακόσιες είκοσι έξι χιλιάδες τριακόσια ευρώ (2.526.300€). Λόγω του ότι παρήλθε άπρακτη η προθεσμία (4 μήνες) καθώς και η σχετική παράταση (1 μήνας) η οποία δόθηκε στο μέτοχο για την καταβολή της προαναφερόμενης αύξησης, αποφασίστηκε σε έκτακτη γενική συνέλευση η προσαρμογή του μετοχικού κεφαλαίου και η αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της ΚτΠ.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον σε επτά εκατομμύρια δεκαεπτά χιλιάδες πεντακόσια (7.017.500) Ευρώ, διαιρείται σε εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδες (175.000) μετοχές ονομαστικής αξίας σαράντα ευρώ και δέκα λεπτών (40,10) Ευρώ η καθεμία.

3.10 Αποθεματικά

Αφορά αποθεματικό που σχηματίστηκε κατά την μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου από δραχμές σε ευρώ.

3.11 Παροχές εργαζομένων ένεκα συνταξιοδοτήσεως

Όπως προβλέπεται από την Ελληνική νομοθεσία, οι απολυόμενοι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση απόλυσης. Το ποσό της αποζημίωσης βασίζεται στα χρόνια προϋπηρεσίας στον ίδιο εργοδότη και στο ύψος των απολαβών την ημέρα της απόλυσης. Αν οι εργαζόμενοι παραμείνουν στην επιχείρηση μέχρι την συνταξιοδότησή τους, τότε δικαιούνται το 40% της ανωτέρω αποζημίωσης.

Η Εταιρεία σχηματίζει τη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδοτήσεως για τους εργαζομένους με σύμβαση αορίστου χρόνου, βασιζόμενη σε αναλογιστικούς υπολογισμούς τα κυριότερα στοιχεία των οποίων είναι:

Πιθανό έτος συνταξιοδοτήσεως : 65ο
 Προεξοφλητικό επιτόκιο : 1%
 Μέσος ετήσιος ρυθμός αυξήσεως μισθών : 0%

Στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ο μέσος ετήσιος ρυθμός αύξησης μισθών είναι 0% ως ρεαλιστική αποτύπωση της μισθολογικής εξέλιξης σύμφωνα με την δημοσιονομική προσαρμογή της χώρας .

Η κίνηση του λογαριασμού κατά τη διάρκεια της περιόδου είχε ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	17.583	30.917
Κόστος χρήσεως	0	-13.334
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως	<u>17.583</u>	<u>17.583</u>

3.12 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – έκτακτες προβλέψεις

Αφορά πρόβλεψη για μελλοντική εκταμίευση μετρητών. Το ποσό στις οικονομικές καταστάσεις αφορά ένδικες αποζημιώσεις τις οποίες ενδέχεται η εταιρεία να κληθεί να εκταμιεύσει. Η συγκεκριμένη πρόβλεψη αφορά την ένδικη απαίτηση της Ελληνικής Τράπεζας ΑΤΔ σχετικά με τη σύμβαση 254. Σύμφωνα με την απόφαση του Εφετείου 4475/2010 διαμορφώθηκε πρόβλεψη ποσού 24.763€.

3.13 Υποχρεώσεις σε αναδόχους και λοιπούς τρίτους

Αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διότι αντιπροσωπεύουν συμβατικές υποχρεώσεις για παράδοση μετρητών στο μέλλον. Κατά την αναγνώριση επιμετρούνται αποτιμώμενες στην εύλογη αξία, η οποία θεωρείται είτε το τιμολογημένο ποσό αναδόχου ή λοιπού προμηθευτή, είτε η ονομαστική αξία του ποσού προς απόδοση σε διάφορους τρίτους. Μετά την αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, το οποίο όμως προσεγγίζει το μηδέν, με συνέπεια να μην υπάρχει διαφορά με την αρχική επιμέτρηση.

Οι υποχρεώσεις προς τους αναδόχους εμφανίζονται στην καθαρή αξία, μετά τον συμψηφισμό τους (η εταιρεία έχει επί του παρόντος νομικά ισχυρό δικαίωμα γι' αυτό) με τις αντίστοιχες προκαταβολές.

Τα κονδύλια του ισολογισμού αναλύονται ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Ανάδοχοι & λοιποί προμηθευτές	22.228.261	7.817.395
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	66.534	77.668
Διάφοροι τρίτοι	<u>101.793</u>	<u>97.433</u>
	<u>22.396.588</u>	<u>7.992.496</u>

3.14 Επιταγές Πληρωτέες

Αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διότι αντιπροσωπεύουν συμβατικές υποχρεώσεις για άμεση παράδοση μετρητών. Αναγνωρίζονται στην αξία έκδοσής τους.

Η εταιρεία κατά την περίοδο 1/1/2014 έως 30/9/2014 δεν είχε επιταγές πληρωτέες.

3.15 Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη

Η εταιρεία απαλλάσσεται του φόρου εισοδήματος. Οι υποχρεώσεις αφορούν παρακρατούμενους φόρους και τέλη αποδοτέα στο Δημόσιο.

Οι οφειλόμενοι φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Από αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών	54.744	30.453
Από αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	4.749	4.162
Από αμοιβές διαφόρων τρίτων	1.155	6.722
Από αμοιβές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου		6.006
	<u>60.648</u>	<u>47.343</u>

Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές φόρων.

3.16 Υποχρεώσεις από τραπεζικά δάνεια

Αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διότι αντιπροσωπεύουν συμβατικές υποχρεώσεις για παράδοση μετρητών στο μέλλον. Κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και οι εξοφλήσεις τους δύναται να πραγματοποιηθούν μετά 12 μήνες από το τέλος της κλειόμενης χρήσεως, αλλά εντός του λειτουργικού κύκλου της εταιρείας (ολοκλήρωση έργων). Επιμετρούνται κατά την αναγνώριση, με την αποτίμησή τους στο κόστος τους, που είναι η εύλογη αξία της αντιπαροχής που εισπράχθηκε, ενώ μετά, στο ανεξόφλητο υπόλοιπο προσαυξημένο με τους δεδουλευμένους ανεξόφλητους τόκους.

Οι υποχρεώσεις αυτές είναι και το μοναδικό χρηματοοικονομικό μέσο της εταιρείας, το οποίο εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου. Τα δάνεια της εταιρείας, τα οποία οφείλονται σε μία τράπεζα, είναι κυμαινόμενου επιτοκίου, συναρτημένου με το Euribor, συνεπώς κάθε μεταβολή σε αυτό, επηρεάζει τις χρηματοοικονομικές δαπάνες, το αποτέλεσμα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια.

ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ 30-9-2014			
A/A	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΠΟΣΟ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ
1	EUROBANK (ΕΡΓΟ: ΑΝΑΠΤΥΞΗ ON LINE ΥΠΟΥΡΓ.ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ)	550.371	1,15%+ EURIBOR ΜΗΝΟΣ
	ΣΥΝΟΛΟ	550.371	

3.17 Αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις

Δεν αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, επειδή η πιθανή εκροή των οικονομικών ωφελειών, που συνδέεται με αυτές, συνίσταται περισσότερο στην παράδοση αγαθών και παροχή υπηρεσιών, παρά στην συμβατική υποχρέωση για καταβολή μετρητών ή άλλου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Επιμετρούνται στην ονομαστική αξία των ληφθεισών επιχορηγήσεων και με την μεταγενέστερη πραγματοποίηση της σχετικής δαπάνης, μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως.

3.18 Αναγνώριση αποτελέσματος στη περίοδο

Τα αποτελέσματα αναφέρονται με τους όρους «πλεόνασμα» ή «έλλειμμα», σε συνάφεια με τον μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα της εταιρείας.

Βασική αρχή που διέπει τα αποτελέσματα είναι ότι πλεόνασμα ή έλλειμμα από μια συναλλαγή ή ένα γεγονός, αναγνωρίζεται εφόσον τελικώς αυξήσει ή μειώσει τα ίδια κεφάλαια. Αύξηση των ιδίων κεφαλαίων ουσιαστικώς επιφέρουν οι πιστωτικοί τόκοι του τραπεζικού λογαριασμού στον οποίο είναι κατατεθειμένο το μετοχικό κεφάλαιο, ενώ μείωση, οι μη επιλέξιμες δαπάνες από την διαχειριστική αρχή, ή οι επιλέξιμες, αλλά υπερβάλλουσες του αρχικού εξατομικευμένου προϋπολογισμού που έχει εγκριθεί από τις αντίστοιχες διαχειριστικές αρχές. Δεν υπάρχει μεταβολή στα ίδια κεφάλαια από συναλλαγές που βάσει αρχής, πρόκειται να αντιστοιχηθούν στην κατάσταση συνολικών εσόδων περιόδου (επιχορηγήσεις και πιστωτικοί τόκοι από προκαταβολές, με επιλέξιμες δαπάνες), ενώ αν δεν συμπέσουν χρονικώς στην ίδια χρήση, ισχύει:

α) Πραγματοποιημένη δαπάνη στη περίοδο, η οποία καλύπτεται από επιχορήγηση φορέα μη ληφθείσα μέχρι το τέλος της περιόδου, δεν αναγνωρίζεται στο αποτέλεσμα, αλλά θεωρείται ως αναβαλλόμενη.

β) Ληφθείσα επιχορήγηση φορέα στη περίοδο, για την οποία δεν έχει πραγματοποιηθεί η σχετική δαπάνη μέχρι το τέλος της περιόδου, δεν αναγνωρίζεται στο αποτέλεσμα, αλλά θεωρείται ως αναβαλλόμενη.

3.19 Επιχορηγήσεις και λοιπά έσοδα

	Πραγματοποιημένες		Αναγνωριζόμενες	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Επιχορηγήσεις	18.870.908	15.068.836	10.328.784	16.538.899
Λοιποί Πιστωτικοί τόκοι	18.404	181.856	1.898	1.185
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	0,00	13,45		
Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	31,06	9.629,47		
	<u>18.889.343</u>	<u>15.260.335</u>	<u>10.330.683</u>	<u>16.540.084</u>

3.20 Δαπάνες

	Πραγματοποιημένες		Αναγνωριζόμενες	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.049.930	2.227.309	2.049.930	2.227.309
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	4.361.771	4.573.698	3.714.047	5.470.540
Παροχές τρίτων	115.181	121.889	87.891	291.888
Φόροι – τέλη	1.958.835	1.176.642	808.408	1.087.889
Διάφορα έξοδα	12.877.461	10.819.537	4.534.588	4.764.397
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	9.767	10.467	3.034	4.508
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	66.403	38.972	66.403	38.972
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως Ενσώματες ακινητοποιήσεις & άυλα περιουσιακά στοιχεία φορέων	0	-16.071		
	3.789.934	114.734	3.098.653	2.666.763
	<u>25.229.281</u>	<u>19.067.177</u>	<u>14.362.954</u>	<u>16.552.264</u>

Πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες	A' ENNIAMHNO 2014	A' ENNIAMHNO 2013	% ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.049.930	2.227.309	-8,0%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	702.958	756.052	-7,0%
Παροχές τρίτων	115.181	121.889	-5,5%
Φόροι – τέλη	322.490	237.680	35,7%
Διάφορα έξοδα	261.242	199.476	31,0%
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	66.403	38.972	70,4%
Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών	3.518.204	3.581.378	-1,8%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	9.767	10.467	-6,7%
Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών & Χρεωστικών Τόκων	3.527.971	3.591.845	-1,8%

Οι πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες της ΚΤΠ Α.Ε. το Α' Εννιάμηνο 2014 ανήλθαν σε 3.518.204 €, ενώ για το αντίστοιχο διάστημα του έτους 2013 ήταν 3.581.378 €, παρουσιάζοντας μείωση της τάξης του 1,8 % σε σχέση με το 2013.

Αντίστοιχα, το σύνολο των δαπανών και των τόκων δανείων της Εταιρίας το α' εννιάμηνο 2014 ανήλθαν σε 3.527.971€, ενώ το αντίστοιχο διάστημα του έτους 2013 ήταν 3.591.845€.

3.21 Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών

Αμοιβές Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών:

	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	22.920	26.520
Πρόεδρος/ Διευθύνων Σύμβουλος/ Διευθυντικά Στελέχη (μόνο της ΚΤΠ ΑΕ)	<u>166.450</u>	<u>174.183</u>
	<u>189.370</u>	<u>200.703</u>

Οι αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Το ΔΣ της ΚΤΠ ΑΕ πραγματοποίησε το διάστημα 1/1/2014-30/9/2014 31 συνεδριάσεις (έναντι 38 συνεδριάσεων για το αντίστοιχο διάστημα του 2013) Οι αμοιβές των μελών του ΔΣ της ΚΤΠ ΑΕ για το διάστημα 1/1/2014-30/9/2014 αφορούν τα Διοικητικά Συμβούλια 450-480 (οι αντίστοιχες αμοιβές για το διάστημα 1/1-30/9/2013 αφορούν τα Διοικητικά συμβούλια 398-435).

Εκτός των πιο πάνω δεν υπάρχουν άλλες αμοιβές, οφέλη ή αποζημιώσεις που να αφορούν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη.

3.22 Γνωστοποίηση σημαντικών γεγονότων

Δανειακές Υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του δανείου αφορά το έργο του Γ' ΚΠΣ «Ανάπτυξη on line υπηρεσιών για τις Διευθύνσεις των Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων με αρμοδιότητες του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων» για το οποίο δεν έχει καταστεί εφικτή η αποπληρωμή του διότι έχει απενταχθεί από την Διαχειριστική Αρχή από το ΕΠ Κοινωνία της Πληροφορίας. Για την εξασφάλιση της χρηματοδότησης του η ΚΤΠ προέβη σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την ένταξη του στην πρόσκληση 10 του ΕΠ Ψηφιακή Σύγκλιση. Εκδόθηκε απόφαση επιχορήγησης 456 χιλ και πραγματοποιήθηκε η αντίστοιχη εκταμίευση.

Η επιβάρυνση των αποτελεσμάτων των οικονομικών καταστάσεων από τους σχετικούς δανειακούς τόκους ανέρχεται στο συνολικό ποσό των 7.300 €, ενώ το αντίστοιχο διάστημα του 2013 ανέρχονταν σε 10.293€.

Λειτουργικές Δαπάνες

Η κάλυψη των λειτουργικών δαπανών της εταιρείας γίνεται μέσω των ενταγμένων Τεχνικών Δελτίων στα Επιχειρησιακά Προγράμματα «Διοικητική Μεταρρύθμιση» και «Ψηφιακή Σύγκλιση».

Η χρηματοδότηση των λειτουργικών δαπανών, τα σχετικά τεχνικά δελτία από τα δύο Επιχειρησιακά Προγράμματα και οι αντίστοιχες εισροές ανά έτος από το 2009 αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (εκατ.€)						
ΕΠ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΜΕΤΑΡΡΥΘΜΙΣΗ						
ΚΤΠ	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ΤΔ 1ΕΚ (2009)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ		1				
ΤΔ 5ΕΚ (2010-2011)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ		1,45	3,17	0,38		
ΤΔ 5,2 ΕΚ (2012-2013)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ				1,2	1,8	2,1
ΤΔ 1,2 ΕΚ (2014)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ						1,2

ΕΠ ΨΗΦΙΑΚΗ ΣΥΓΚΛΙΣΗ						
ΚΤΠ	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ΤΔ 3,5 ΕΚ (2009-2011)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ		1,75	1,05	0,7		
ΤΔ 3 ΕΚ (04/2012-01/2013)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ				0	3	
ΠΡΩΗΝ ΨΗΦΕΝ	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ΤΔ 6ΕΚ *ΜΕΤΑΦΕΡΘΗΚΕ ΑΠΟ ΤΟ ΤΔ ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟΥ ΠΟΣΟ 0,674ΕΚΕ ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 6,674ΕΚΕ (2009-2014)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ	0,6	2,52	0,68	1,776		0,355
ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟ	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ΤΔ 3,09ΕΚ * ΜΕ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΤΟΥ ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟΥ ΣΤΗΝ ΚΤΠ ΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΟΥ ΤΔ ΠΟΣΟ 0,674ΕΚΕ ΜΕΤΑΦΕΡΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΔ 6ΕΚ ΤΗΣ ΠΡΩΗΝ ΨΗΦΕΝ ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ ΤΔ 2,416ΕΚΕ (2009-2012)						
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ	0,79	1,27	0,09	0,202		
ΤΔ 3ΕΚ.(02/2013-12/2013)	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ						2,5

Από τον παραπάνω πίνακα, φαίνεται η χρονική καθυστέρηση με την οποία η ΚτΠ λαμβάνει τις σχετικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών της δαπανών. Η ΚτΠ για να καλύψει ταμειακά τις λειτουργικές της δαπάνες χρησιμοποιεί τα ταμειακά διαθέσιμα του μετοχικού της κεφαλαίου, τα οποία και αναπληρώνει μόλις λαμβάνει τις σχετικές επιχορηγήσεις. Η διαδικασία όμως αυτή πέρα από το ότι κάνει πολύ δύσκολο τον ταμειακό της προγραμματισμό στερεί από το κεφάλαιο τους πιστωτικούς τόκους που θα δημιουργούσαν τα ταμειακά διαθέσιμα του μετοχικού κεφαλαίου.

Οι λειτουργικές δαπάνες του Ενιαμήνου 2014 καλύφθηκαν μερικώς από εγκεκριμένα Τεχνικά δελτία.

Νομικές εκκρεμότητες

Από την έγγραφη ενημέρωση των νομικών συμβούλων της εταιρείας και των εξωτερικών νομικών συμβούλων, οι νομικές εκκρεμότητες είναι αυτές που αναφέρονται στις εκθέσεις των νομικών συμβούλων προς τους ορκωτούς ελεγκτές της εταιρείας για την υπόλογο περίοδο.

Από το σύνολο των ένδικων αξιώσεων κατά της εταιρείας δεν προκύπτει συζήτηση αγωγής επί της οποίας να έχει εκδοθεί αντίστοιχη τελεσίδικη δικαστική απόφαση έως την ημέρα κατάρτισης των τρεχουσών οικονομικών καταστάσεων.

Τα μόνα γεγονότα που χρήζουν αναφοράς είναι:

1. Η επίδοση αποφάσεων δημοσιονομικής διόρθωσης της επιτροπής δημοσιονομικού ελέγχου συνολικού ποσού ευρώ 3.500 χιλ. περίπου, που καλείται να καταβάλει η εταιρεία για τα έργα :
 - ο Περιφερειακή Πληροφοριακή Υποδομή Ελεγκτικών Υπηρεσιών που έχει ενταχθεί στις ΤΠΕ και βελτίωση της ποιότητας ζωής.
 - ο Ηλεκτρονική Πολεοδομία : Γεωγραφικά Συστήματα Πληροφοριών για τις Νομαρχιακές Αυτοδιοικήσεις της Χώρας που έχει ενταχθεί στις ΤΠΕ και βελτίωση της ποιότητας ζωής.
 - ο Λειτουργία της εταιρείας που έχει ενταχθεί στην Τεχνική Υποστήριξη Εφαρμογής του ΕΠ Ψηφιακή Σύγκλιση.

Η Εταιρεία προχώρησε στις 26/02/2014 σε ρύθμιση της παραπάνω οφειλής πλέον προσαυξήσεων ποσού Ευρώ 390 χιλ περίπου στην αρμόδια ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑ σε 24 δόσεις και έχει αποδώσει μέχρι στις 30/9/2014 ποσό Ευρώ 1.256 χιλ περίπου. Ποσό 145 χιλ Ευρώ περίπου είχε παρακρατηθεί πριν την ρύθμιση από την ΔΟΥ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ. Τα αποτελέσματα της Εταιρείας έχουν επηρεαστεί ισόποσα. Παράλληλα η Εταιρεία έχει προχωρήσει σε εφέσεις οι οποίες εκδικάστηκαν στις 8/10/2014 και στις 4/11/2014 ενώπιον του πρώτου τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου και αναμένεται η έκδοση των σχετικών αποφάσεων. Με προσωρινή διαταγή του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου ανεστάλη η είσπραξη των προαναφερόμενων ποσών δημοσιονομικών διορθώσεων.

2. Η απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης από την αρχή πληρωμής συνολικού ποσού ευρώ 1.100 χιλ. περίπου, για την οποία η Εταιρεία άσκησε

έφεση ενώπιον του 1ου τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου η οποία εκδικάστηκε στις 4/02/2014 και αναμένεται η έκδοση της σχετικής απόφασης.

3. Η απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης της επιτροπής δημοσιονομικού ελέγχου ποσού ευρώ 62 χιλ. περίπου για το έργο : «Αναμόρφωση Δημοσιονομικής πληροφόρησης και ανάπτυξη συστήματος ενοποιημένων χρηματοοικονομικών αναφορών Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης σύμφωνα με το Ευρωπαϊκό Σύστημα Λογαριασμών "ESA 95" και το Εγχειρίδιο Δημόσιας Χρηματοοικονομικής Στατιστικής "GSFM2001"» . Με προσωρινή διαταγή του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου ανεστάλη η είσπραξη του προαναφερόμενου ποσού δημοσιονομικής διόρθωσης.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα που να χρήζουν αναφοράς.

Σημείωση : Τυχόν διαφορές στα αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.