



ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΕ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015

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



Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως που έληξε στις 31 Μαρτίου 2015

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της "ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε." την 19^η Οκτωβρίου 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.

Ιδομενεύς Μανωλιτσάκης

Πρόεδρος ΔΣ & Διευθύνων Σύμβουλος

Καψάλης Δημήτριος

Μέλος ΔΣ

Κουλούρης Γεώργιος

Λογιστής

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΕ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015

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	12-23

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 31^{ης} Μαρτίου 2015 και τις σχετικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της τρίμηνης 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 δίδει 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 1.186 χιλ. περίπου, που καλείται να καταβάλει η εταιρεία με «αποφάσεις δημοσιονομικής διόρθωσης» από την Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου. Επίσης η εταιρεία, με βάση τις επιστολές των νομικών συμβούλων, δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως ποσού ευρώ 981 χιλ. περίπου, από επίδικες απαιτήσεις εργαζομένων και τρίτων, το τελικό ύψος του οποίου δεν είναι εφικτό να προσδιορίσουμε. 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 θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Κοινωνία της Πληροφορίας ΑΕ», κατά την 31η Μαρτίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.



Αθήνα, 19 Οκτωβρίου 2015

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

<p>ΔΡΑΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 10561</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 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015 ΚΑΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(ποσά σε ευρώ)

	31	31
	Μαρτίου	Δεκεμβρίου
Σημ.	2015	2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	3.1 43	43
Άυλα περιουσιακά Στοιχεία	3.2 24	24
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.3 26.059	26.059
	26.126	26.126
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		
Απαιτήσεις	3.4 2.066.250	1.610.087
Επιταγές Εισπρακτέες	3.5 –	–
Προκαταβολές	3.6 50.467.748	49.435.435
Αναβαλλόμενες λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.7 33.857.648	24.643.926
Διαθέσιμα	3.8 4.606.109	8.587.234
	90.997.755	84.276.682
Σύνολο Ενεργητικού	91.023.881	84.302.808
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 -2.431.529	-2.094.987
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	4.586.022	4.922.565
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Παροχές εργαζομένων ένεκα συνταξιοδότησεως	3.11 12.671	12.671
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.12 24.763	24.763
	37.434	37.434
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ανάδοχοι και λοιποί τρίτοι	3.13 26.605.647	19.249.872
Επιταγές Πληρωτέες	3.14 –	–
Φόροι –τέλη	3.15 69.746	101.307
Τραπεζικά δάνεια	3.16 93.243	93.243
Αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	3.17 59.631.789	59.898.387
	86.400.425	79.342.809
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	91.023.881	84.302.808

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015 ΚΑΙ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2014
(ποσά σε ευρώ)

	Σημ.	31 Μαρτίου 2015	31 Μαρτίου 2014
Επιχορηγήσεις	3.19	710.515	2.110.085
Λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.20	<u>-1.046.074</u>	<u>-2.627.668</u>
		<u>-335.559</u>	<u>-517.583</u>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.19	363	348
Χρηματοοικονομικές δαπάνες	3.20	<u>-1.347</u>	<u>-3.442</u>
		<u>-984</u>	<u>-3.094</u>
Έλλειμμα χρήσεως	3.18	<u>-336.543</u>	<u>-520.677</u>
Έλλειμμα/ μετοχή		<u>-1,92</u>	<u>- 2,98</u>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015 ΚΑΙ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2014
(ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβεβλημένο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
1-Ιαν-14	7.017.500	51	-1.233.168	5.784.384
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 31/3/2014		-	-520.677	-520.677
31-Μαρ-14	7.017.500	51	-1.753.845	5.263.707
1-Ιαν-15	7.017.500	51	-2.094.987	4.922.565
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 31/3/2015		-	-336.543	-336.543
31-Μαρ-15	7.017.500	51	-2.431.529	4.586.022

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΙΣ ΧΡΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΑΝ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015
ΚΑΙ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2014
(ποσά σε ευρώ)

	31 Μαρτίου 2015	31 Μαρτίου 2014
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Έλλειμμα χρήσεως	-336.543	-520.677
Προσαρμογές στο αποτέλεσμα από:		
Μη ταμειακές δαπάνες	-9.213.722	-4.022.898
Χρεωστικοί τόκοι & συναφείς δαπάνες	1.347	3.442
	-9.548.918	-4.540.133
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		
Στις απαιτήσεις	-456.163	-7.000
Στις προκαταβολές	-1.032.313	1.254.830
Στις υποχρεώσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	7.355.775	4.446.340
Στις υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-31.561	15.125
Στις αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	-266.598	-1.613.341
Σύνολο ροών	-3.979.778	-444.180
Καταβολές χρεωστικών τόκων & συναφών εξόδων	-947	-773
Σύνολο καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες	-3.980.725	-444.953
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων ακινητοποιήσεων	0	-59.532
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	0	-31.407
Μεταβολή στα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	0
Σύνολο ροών από επενδυτικές δραστηριότητες	0	-90.939
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Λογισμός τόκων τραπεζικών δανείων	-400	-2.669
Εισπράξεις /πληρωμές από/σε τραπεζικά δάνεια	0	0
Σύνολο ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-400	-2.669
Αύξηση / Μείωση στα διαθέσιμα	-3.981.105	-538.560
Διαθέσιμα έναρξης περιόδου	8.587.234	7.299.441
Διαθέσιμα τέλους περιόδου	4.606.109	6.760.882

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 8 έως 23 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 2015 έως 31η Μαρτίου 2015 συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία 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 31 Μαρτίου 2015 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά τη συνεδρίαση του της 19^{ης} Οκτωβρίου 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	
31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014
80	90	553.353	551.150	113.956	147.137

Στον προαναφερόμενο αριθμό μισθωτών της 31/3/2015 συμπεριλαμβάνονται 3 στελέχη αποσπασμένα από τον Δημόσιο τομέα, των οποίων το κόστος μισθοδοσίας καλύπτεται από τον φορέα προέλευσης τους και 8 αιρετά μέλη της Διοίκησης (Πρόεδρος και 7 μέλη ΔΣ) των οποίων η αποζημίωση επιβαρύνει το μισθολογικό κόστος της εταιρείας.

1.3 Νόμισμα συναλλαγών

Όλες οι συναλλαγές της εταιρείας κατά την περίοδο 1/1-31/3/2015, 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

1/1-31/3/2015. Η ίδια βάση σύνταξης χρησιμοποιήθηκε και για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014.

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	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως
	1/1/2015			31/3/2015
Κτίρια & εγκαταστάσεις	384.360			384.360
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>1.758.476</u>			<u>1.758.476</u>
	<u>2.142.836</u>			<u>2.142.836</u>
<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία
	1/1/2015			31/3/2015
Κτίρια & εγκαταστάσεις	384.359			384.359
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>1.758.434</u>			<u>1.758.434</u>
	2.142.793			2.142.793

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 1/1/2015	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 31/3/2015
Λογισμικά προγράμματα	696.864	0	–	696.864
<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2015	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 31/3/2015
Λογισμικά προγράμματα	696.840	0	–	696.840

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 απόκτησεως να συμπίπτουν.

Τα μη κυκλοφορούντα στοιχεία έχουν ως εξής:

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
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:

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
Πελάτες	456.109	1
Απαιτήσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	<u>1.610.141</u>	<u>1.610.086</u>
	<u>2.066.250</u>	<u>1.610.087</u>

Στο κονδύλι των απαιτήσεων το ποσό των 1.563.683 ευρώ αφορά απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο για τα καταβαλλόμενα ποσά των δημοσιονομικών διορθώσεων. Η Εταιρεία δικαιώθηκε με τις αποφάσεις 1162/2015 και 1164/2015 του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

3.5 Επιταγές Εισπρακτέες

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

Η εταιρεία κατά την περίοδο 1/1-31/3/2015 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:

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
Σε αναδόχους	50.467.748	49.435.434

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 πραγματοποιήσεώς 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:

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
Ταμείο	2.640	1.133
Καταθέσεις όψεως & προθεσμιακές	<u>4.603.469</u>	<u>8.586.101</u>
	<u>4.606.109</u>	<u>8.587.235</u>

Μέχρι τον Μάρτιο του 2015 επεστράφησαν στο λογαριασμό αδιαθέτων υπολοίπων της Τράπεζας Ελλάδας το τραπεζικό υπόλοιπο ως ακολούθως:

		ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΣΕ ΑΔΙΑΘΕΤΩΝ ΕΩΣ 31/3/2015
	ΕΡΓΑ	
1	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΝ ΛΙΝΕ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	11.402,80

3.9 Μετοχικό κεφάλαιο

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

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται 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 €) η καθεμία.

3.10 Αποθεματικά

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

3.11 Παροχές εργαζομένων ένεκα συνταξιοδότησεως

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 συνταξιοδότησεως για τους εργαζομένους με σύμβαση αορίστου χρόνου, βασιζόμενη σε αναλογιστικούς υπολογισμούς τα κυριότερα στοιχεία των οποίων είναι:

Πιθανό έτος συνταξιοδότησεως : 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 .
Οι παραπάνω υπολογισμοί και η σχετική πρόβλεψη έχει γίνει για τα στελέχη αορίστου χρόνου της εταιρείας.

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

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	12.671	17.583
Κόστος χρήσεως	0	-4.912
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως	<u>12.671</u>	<u>12.671</u>

Η μείωση οφείλεται στην αποχώρηση στελέχους αορίστου χρόνου.

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 ΛΤΔ 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 διαφόρους 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:

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
Ανάδοχοι & λοιποί προμηθευτές	26.403.975	19.037.636
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	64.746	65.794
Διάφοροι τρίτοι	<u>136.926</u>	<u>146.442</u>
	<u>26.605.647</u>	<u>19.249.872</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 1/1-31/3/2015 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:

	31 Μαρτίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
Από αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών	53.780	46.814
Από αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	15.237	10.613
Από αμοιβές διαφόρων τρίτων	728	43.880
	<u>69.745</u>	<u>101.307</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 δύνανται 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 31-3-2015			
A/A	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΠΟΣΟ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ
1	EUROBANK (ΕΡΓΟ: ΑΝΑΠΤΥΞΗ ON LINE ΥΠΟΥΡΓ.ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ)	93.243	1,15%+ EURIBOR ΜΗΝΟΣ
	ΣΥΝΟΛΟ	93.243	

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	
	31	31	31	31
	Μαρτίου 2015	Μαρτίου 2014	Μαρτίου 2015	Μαρτίου 2014
Επιχορηγήσεις	456.109	1.251.330	710.515	2.110.085
Λοιποί Πιστωτικοί τόκοι	2.696	4.116	363	348
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα				
Σύνολα	<u>458.805</u>	<u>1.255.446</u>	<u>710.878</u>	<u>2.110.432</u>

3.20 Δαπάνες

	Πραγματοποιημένες		Αναγνωριζόμενες	
	31 Μαρτίου 2015	31 Μαρτίου 2014	31 Μαρτίου 2015	31 Μαρτίου 2014
Αμοιβές και έξοδα				
Προσωπικού	667.309	698.287	667.309	698.287
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.829.798	261.450	122.112	717.301
Παροχές τρίτων	71.778	35.739	1.803	16.188
Φόροι – τέλη	1.253.134	492.938	34.143	90.399
Διάφορα έξοδα	2.864.945	4.129.254	84.032	465.257
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	1.347	3.442	16	274
Αποσβέσεις ενσώματων ακινήτοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	0	13.239	0	13.239
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως Ενσώματες ακινήτοποιήσεις & άυλα περιουσιακά στοιχεία φορέων	2.572.833	1.736.243	138.006	630.164
Σύνολα	10.261.143	7.370.591	1.047.421	2.631.109

Πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες

	31/3/2015	31/3/2014	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	667.309	698.287	-4,4%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	159.567	213.651	-25,3%
Παροχές τρίτων	71.778	35.739	100,8%
Φόροι – τέλη	47.044	82.455	-42,9%
Διάφορα έξοδα	21.585	66.877	-67,7%
Αποσβέσεις ενσώματων ακινήτοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	0	13.239	-100,0%
Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών	967.283	1.110.248	-12,9%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	1.346	3.442	-61,4%
Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών & Χρεωστικών Τόκων	968.630	1.113.690	-13,0%

Οι πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες της ΚτΠ Α.Ε. το Α' τρίμηνο του 2015 ανήλθαν σε 967.283 €, ενώ για το αντίστοιχο διάστημα του 2014 ήταν 1.110.248 €, παρουσιάζοντας μείωση της τάξης του 12,9 % σε σχέση με το 2014.

3.21 Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών

Αμοιβές Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών:

	31 Μαρτίου 2015	31 Μαρτίου 2014
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	2.760	8.640
Πρόεδρος/ Διευθύνων Σύμβουλος/ Διευθυντικά Στελέχη	<u>58.415</u>	<u>56.039</u>
	<u>61.175</u>	<u>64.679</u>

Οι αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Το ΔΣ της ΚΤΠ ΑΕ πραγματοποίησε το διάστημα 1/1/2015-31/3/2015 4 συνεδριάσεις (έναντι 11 συνεδριάσεων για το αντίστοιχο διάστημα του 2014) Οι αμοιβές των μελών του ΔΣ της ΚΤΠ ΑΕ για το διάστημα 1/1/2015-31/3/2015 αφορούν τα Διοικητικά Συμβούλια 494-497 (οι αντίστοιχες αμοιβές για το διάστημα 1/1-31/3/2014 αφορούν τα Διοικητικά συμβούλια 450-460).

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.

Η επιβάρυνση των αποτελεσμάτων από τους σχετικούς δανειακούς τόκους ανέρχεται στο συνολικό ποσό των 400€, ενώ το 2014 ανέρχονταν σε 8.808€.

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 0,674ΕΚ€ ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 6,674ΕΚ€ (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 0,674ΕΚ€ ΜΕΤΑΦΕΡΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΔ 6ΕΚ ΤΗΣ ΠΡΩΗΝ ΨΗΦΕΝ ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΣ ΤΔ 2,416ΕΚ€ (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
ΤΔ 3,3ΕΚ.(01/2014-04/2015)	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Η ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ ΕΓΙΝΕ						

Από το ΤΔΔΠ των 3εκ € του Ε.Π. Ψηφιακή σύγκλιση ποσό 76 χιλ περίπου εκταμιεύτηκε τον Μάιο του 2015. Από το ΤΔΔΠ των 3,3εκ € του Ε.Π. Ψηφιακή σύγκλιση ποσό 1100 χιλ περίπου εκταμιεύτηκε τον Αύγουστο του 2015.

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 της περιόδου 1/1-31/3/2015 καλύφθηκαν μερικώς από εγκεκριμένα Τεχνικά δελτία.

NOMΙΚΕΣ ΕΚΚΡΕΜΟΤΗΤΕΣ

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 αμετάκλητη δικαστική απόφαση έως την ημέρα κατάρτισης των τρεχουσών οικονομικών καταστάσεων.

Τα μόνα γεγονότα που χρήζουν αναφοράς είναι:

1. Η επίδοση απόφασης δημοσιονομικής διόρθωσης της επιτροπής δημοσιονομικού ελέγχου συνολικού ποσού ευρώ 86 χιλ. περίπου, που καλείται να καταβάλει η εταιρεία για το έργο: Λειτουργία της εταιρείας που έχει ενταχθεί στην Τεχνική Υποστήριξη Εφαρμογής του ΕΠ Ψηφιακή Σύγκλιση. Η Εταιρεία έχει προχωρήσει σε έφεση η οποία εκδικάστηκε στις 4/11/2014 ενώπιον του πρώτου τμήματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου και αναμένεται η έκδοση της σχετικής απόφασης. Με προσωρινή διαταγή του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου ανεστάλη η είσπραξη του προαναφερόμενου ποσού δημοσιονομικής διόρθωσης.
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 αγωγή δικαιούχου κρατικής ενίσχυσης της Εταιρείας ο οποίος διεκδικεί ποσό ευρώ 614 χιλ ευρώ περίπου και η οποία θα εκδικαστεί στις 6/10/2016.
4. Η αγωγή πρώην στελέχους της Εταιρείας για την οποία εκδόθηκε απόφαση καταβολής εκ μέρους της Εταιρείας συνολικού ποσού 25 χιλ ευρώ περίπου. Η απόφαση κηρύχθηκε προσωρινά εκτελεστή μόνο για ποσό 7 χιλ ευρώ. Η Εταιρεία έχει ασκήσει έφεση η οποία θα εκδικαστεί την 1/12/2015.
5. Η αγωγή πρώην και νυν στελεχών της Εταιρείας τα οποία διεκδικούν συνολικό ποσό ευρώ 349 χιλ ευρώ περίπου η οποία εκδικάστηκε στις 13/11/2004 και δεν έχει εκδοθεί ακόμη η σχετική απόφαση.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα που να χρήζουν αναφοράς.

Σημείωση : Τυχόν διαφορές στα αθροίσματα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.