

**ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΕ**

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019**

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

**Οικονομικές Καταστάσεις  
της περιόδου που έληξε στις 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της "ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε." την 11<sup>η</sup> Μαρτίου 2020 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.ktrae.gr](http://www.ktrae.gr).

Ασκούνης Δημήτριος

Πρόεδρος ΔΣ

Ασθениδης Σταύρος

Διευθύνων Σύμβουλος

Κουλούρης Γεώργιος

Υπεύθυνος Λογιστηρίου

# **ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΕ**

## **ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019**

### **Περιεχόμενα Οικονομικών Καταστάσεων**

	Σελίδα
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών	2
Στοιχεία κατάστασης οικονομικής θέσης	4
Στοιχεία κατάστασης συνολικού εισοδήματος	5
Στοιχεία κατάστασης ιδίων κεφαλαίων	6
Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών	7
Γενικές πληροφορίες	8-10
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	11-22

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κοινωνία της Πληροφορίας ΑΕ

## **Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Συμπέρασμα Με Επιφύλαξη

### **Εισαγωγή**

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας Κοινωνία της Πληροφορίας ΑΕ της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2019 και τις σχετικές καταστάσεις συνολικών (εσόδων) εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

### **Εύρος Επισκόπησης**

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιωδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

## **Βάση για συμπέρασμα με επιφύλαξη**

Από την επισκόπησή μας προέκυψε ότι η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως ποσού ευρώ 876 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 622 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 την επισκόπησή μας και εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο “Βάση για συμπέρασμα με επιφύλαξη” δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε άλλο που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 12 Μαρτίου 2020

**Νικόλαος Συκάς**  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541

**Ιωάννης Τσότρας**  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 28411

ΣΟΛ Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου Crowe Global  
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΣΟΛ Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου Crowe Global  
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

**ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**  
**ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2019 ΚΑΙ 31<sup>Η</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**  
(ποσά σε ευρώ)

	<b>30</b>	<b>31</b>
<b>Σημ.</b>	<b>Ιουνίου</b>	<b>Δεκεμβρίου</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	3.1 329,31	48,50
Άυλα περιουσιακά Στοιχεία	3.2 28,92	28,92
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.3 <u>26.058,65</u>	<u>26.058,65</u>
	<b><u>26.416,88</u></b>	<b><u>26.136,07</u></b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>		
Απαιτήσεις	3.4 1.973.516,60	944.823,30
Επιταγές Εισπρακτέες	3.5 0,00	0,00
Προκαταβολές	3.6 17.775.029,38	17.798.918,08
Αναβαλλόμενες λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.7 14.861.386,72	13.242.925,10
Διαθέσιμα	3.8 9.489.429,13	18.294.292,90
	<b><u>44.099.361,83</u></b>	<b><u>50.280.959,38</u></b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b><u>44.125.778,71</u></b>	<b><u>50.307.095,45</u></b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ και ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	3.9 7.017.500,00	7.017.500,00
Αποθεματικά	3.10 51,43	51,43
Αποτελέσματα εις νέο	3.18 <u>-2.459.518,19</u>	<u>-2.461.985,04</u>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b><u>4.558.033,24</u></b>	<b><u>4.555.566,39</u></b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
Παροχές εργαζομένων ένεκα συνταξιοδότησεως	3.11 19.786,37	19.786,37
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.12 <u>488.868,27</u>	<u>488.868,27</u>
	<b><u>508.654,64</u></b>	<b><u>508.654,64</u></b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Ανάδοχοι και λοιποί τρίτοι	3.13 18.729.642,82	19.152.127,17
Επιταγές Πληρωτέες	3.14 118,44	118,44
Φόροι –τέλη	3.15 55.992,78	99.888,94
Τραπεζικά δάνεια	3.16 0,00	0,00
Αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	3.17 <u>20.273.336,79</u>	<u>25.990.739,87</u>
	<b><u>39.059.090,83</u></b>	<b><u>45.242.874,42</u></b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>	<b><u>44.125.778,71</u></b>	<b><u>50.307.095,45</u></b>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

## ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ  
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2019 ΚΑΙ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2018  
(ποσά σε ευρώ)

		<b>30</b>	<b>30</b>
	<b>Σημ.</b>	<b>Ιουνίου</b>	<b>Ιουνίου</b>
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Επιχορηγήσεις & Λοιπά Έσοδα	<b>3.19</b>	7.606.836,52	8.258.773,55
Λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	<b>3.20</b>	<u>-7.606.836,52</u>	<u>-8.260.406,78</u>
		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-1.633,23</u></b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	<b>3.19</b>	2.466,85	2.392,31
Χρηματοοικονομικές δαπάνες	<b>3.20</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>2.466,85</u></b>	<b><u>2.392,31</u></b>
<b>Πλεόνασμα\Έλλειμμα χρήσεως</b>	<b>3.18</b>	<b><u>2.466,85</u></b>	<b><u>759,08</u></b>
<b>Πλεόνασμα\Έλλειμμα\μετοχή</b>		<b><u>0,01</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

## ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ  
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2019 ΚΑΙ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2018  
(ποσά σε ευρώ)

	<b>Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβεβλημένο</b>	<b>Λοιπά αποθεματικά</b>	<b>Αποτελέσματα εις νέο</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>
<b>1-Ιαν-18</b>	<b>7.017.500,00</b>	<b>51,43</b>	<b>-2.447.761,62</b>	<b>4.569.789,81</b>
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 30/6/2018		-	759,08	759,08
<b>30-Ιουν-18</b>	<b>7.017.500,00</b>	<b>51,43</b>	<b>-2.447.002,54</b>	<b>4.570.548,89</b>
<b>1-Ιαν-19</b>	<b>7.017.500,00</b>	<b>51,43</b>	<b>-2.461.985,04</b>	<b>4.555.566,39</b>
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 30/6/2019		-	2.466,85	2.466,85
<b>30-Ιουν-19</b>	<b>7.017.500,00</b>	<b>51,43</b>	<b>-2.459.518,19</b>	<b>4.558.033,24</b>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων



## ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε.

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2019 ΚΑΙ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2018 (ποσά σε ευρώ)

	30 Ιουνίου 2019	30 Ιουνίου 2018
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Πλεόνασμα Χρήσεως\Έλλειμμα Χρήσεως	<b>2.466,85</b>	<b>759,08</b>
Προσαρμογές στο αποτέλεσμα από:		
Μη ταμειακές δαπάνες	-1.618.217,43	-3.801.852,66
Χρεωστικοί τόκοι & συναφείς δαπάνες	22.865,36	3.307,18
	<b>-1.592.885,22</b>	<b>-3.797.786,40</b>
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		
Στις απαιτήσεις	-1.028.693,30	1.571,65
Στις προκαταβολές	23.888,70	1.776.459,39
Στις υποχρεώσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	-422.484,35	-6.106.526,02
Στις υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-43.896,16	-146.950,31
Στις αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	-5.717.403,08	-1.444.131,89
<b>Σύνολο ροών</b>	<b>-8.781.473,41</b>	<b>-9.717.363,58</b>
Καταβολές χρεωστικών τόκων & συναφών εξόδων	-22.865,36	-3.307,18
<b>Σύνολο καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>-8.804.338,77</b>	<b>-9.720.670,76</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορές ενσώματων ακινητοποιήσεων	-525,00	-2.037,98
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Μεταβολή στα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
<b>Σύνολο ροών από επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>-525,00</b>	<b>-2.037,98</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Λογισμός τόκων τραπεζικών δανείων	0,00	0,00
Εισπράξεις /πληρωμές από/σε τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
<b>Σύνολο ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Αύξηση / Μείωση στα διαθέσιμα</b>	<b>-8.804.863,77</b>	<b>-9.722.708,74</b>
<b>Διαθέσιμα έναρξης περιόδου</b>	<b>18.294.292,90</b>	<b>19.290.766,85</b>
<b>Διαθέσιμα τέλους περιόδου</b>	<b>9.489.429,13</b>	<b>9.568.058,11</b>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 22 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 2019 έως 30 Ιουνίου 2019 συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης περιόδου.

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 Ιουνίου 2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση του την 11<sup>η</sup> Μαρτίου 2020.

#### **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, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης, Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών. Με την υπ. αριθμ. ΓΔΟΔΥ/ΔΔΥ/314/2020 (ΦΕΚ 343 Β'/7.2.2020) απόφαση του Υπουργού Επικρατείας πραγματοποιήθηκε η τελευταία τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας και η εκ νέου κωδικοποίησή του.

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

Η Εταιρεία εποπτεύεται από το Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης.

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι:

α) η εκτέλεση έργων στον τομέα της πληροφορικής, της επικοινωνίας και των νέων τεχνολογιών για τη βελτίωση της Δημόσιας Διοίκησης καθώς και την υποστήριξη της Δημόσιας Διοίκησης για την εκτέλεση των σχετικών έργων.

β) 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).

γ) η συστηματική τεκμηρίωση και παρακολούθηση των χαρακτηριστικών, των προβλημάτων και της εξέλιξης της διοικητικής ικανότητας της Δημόσιας Διοίκησης, η αξιολόγηση των αποτελεσμάτων των προγραμμάτων και δράσεων που αποσκοπούν στη βελτίωση της και τη διευκόλυνση της μεταφοράς και προσαρμογής ξένης εμπειρίας και καλών πρακτικών στο Ελληνικό Διοικητικό περιβάλλον.

δ) η υλοποίηση δράσεων κρατικών ενισχύσεων στον τομέα της πληροφορικής.

ε) η υποστήριξη των δικαιούχων κατά την προετοιμασία, την ένταξη, την εκτέλεση, την παρακολούθηση και την παραλαβή των δράσεων και έργων.

στ) η ανάληψη ως δικαιούχου της εκτέλεσης έργων ή δράσεων.

ζ) Η ανάληψη ύστερα από προγραμματική συμφωνία που καταρτίζεται μεταξύ του κατ' αρχή δικαιούχου και της Εταιρείας, της εκτέλεσης ως δικαιούχου δράσεων και έργων ευθύνης του οικείου Υπουργείου ή Περιφέρειας ή Ανεξάρτητης Αρχής ή Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) ή Νομικού Προσώπου Ιδιωτικού Δικαίου (Ν.Π.Ι.Δ.). Στο πλαίσιο υλοποίησης του ΕΣΠΑ 2014-2020, η Εταιρεία αναλαμβάνει την εκτέλεση έργων ηλεκτρονικής διακυβέρνησης για το δημόσιο τομέα, που χρηματοδοτούνται από το επιχειρησιακό πρόγραμμα «Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα, Καινοτομία» καθώς και από το Επιχειρησιακό πρόγραμμα «Μεταρρύθμιση Δημοσίου Τομέα».

Η Εταιρεία δεν έχει θυγατρικές. Η Εταιρεία συμμετέχει, με ένα εταιρικό μερίδιο αξίας 1.000€, στην «ΧΕΛΘ ΛΕΒΕΛ ΣΕΒΕΝ ΕΛΛΑΣ» αστική μη κερδοσκοπική εταιρεία.

## 1.2 Προσωπικό

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

Αριθμός απασχολουμένων μισθωτών		Μικτές αποδοχές		Εργοδοτικές εισφορές	
30/6/2019	30/6/2018	30/6/2019	30/6/2018	30/6/2019	30/6/2018
67	70	882.713,67	890.326,43	199.013,02	210.140,25

Στον προαναφερόμενο αριθμό μισθωτών της 30/6/2019 συμπεριλαμβάνονται 2 στελέχη αποσπασμένα από τον Δημόσιο τομέα, από τα οποία το κόστος μισθοδοσίας του ενός καλύπτεται εξ ολοκλήρου από τον φορέα προέλευσής του και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου των οποίων η αποζημίωση επιβαρύνει το μισθολογικό κόστος της Εταιρείας. Επίσης στο ποσό των εργοδοτικών εισφορών συμπεριλαμβάνεται εργοδοτική εισφορά του εσωτερικού ελεγκτή, ο οποίος δεν συμπεριλαμβάνεται στον αριθμό μισθωτών και η μεικτή αμοιβή του συμπεριλαμβάνεται στις αμοιβές τρίτων.

## 1.3 Νόμισμα συναλλαγών

Όλες οι συναλλαγές της Εταιρείας κατά την περίοδο 1/1-30/6/2019, πραγματοποιήθηκαν σε ευρώ. Με τα μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων δεδομένα, δεν υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος.

## **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 1/1-30/6/2019. Η ίδια βάση σύνταξης χρησιμοποιήθηκε και για τις οικονομικές καταστάσεις της αντίστοιχης περιόδου του 2018.

### **2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων**

Το ΔΠΧΑ 16 εκδόθηκε τον Ιανουάριο του 2016 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν τις μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης.

Η μοναδική Μίσθωση που έχει συνάψει η Εταιρεία αφορά το κτίριο επί της οδού Χανδρή 3 στο Μοσχάτο για την εξυπηρέτηση των αναγκών λειτουργίας της. Λόγω του ότι το μέγεθος του συγκεκριμένου κτιρίου δεν επαρκεί, η Εταιρεία βρίσκεται σε αναζήτηση νέου κτιρίου προκειμένου να καλύψει πλήρως τις ανάγκες της. Καταβάλλεται κάθε προσπάθεια ώστε εντός του έτους 2020 να έχει ολοκληρωθεί η μεταφορά της Εταιρείας σε νέες κατάλληλες κτιριακές εγκαταστάσεις. Λόγω της επικείμενης μετέγκαταστασης και της διακοπής της υπάρχουσας μίσθωσης η Εταιρεία δεν εφάρμοσε κατά την σύνταξη των ενδιαμέσων εξαμηνιαίων οικονομικών το ΔΠΧΑ 16.

### **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 χρησιμοποίησής 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 1/1/2019	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 30/6/2019
Κτίρια & εγκαταστάσεις	1.618.184,67	0,00	0,00	1.618.184,67
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>5.588.324,18</u>	<u>525,00</u>	0,00	<u>5.588.849,18</u>
	<u>7.206.508,85</u>	<u>525,00</u>		<u>7.207.033,85</u>

<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2019	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 30/6/2019
Κτίρια & εγκαταστάσεις	1.618.179,22	0,00	0,00	1.618.179,22
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>5.588.281,13</u>	<u>244,19</u>	0,00	<u>5.588.525,32</u>
	<u>7.206.460,35</u>	<u>244,19</u>		<u>7.206.704,54</u>

### 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 1/1/2019	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 30/6/2019
Λογισμικά προγράμματα	3.779.832,42	0,00	0,00	3.779.832,42
<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2019	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 30/6/2019
Λογισμικά προγράμματα	3.779.803,50	0,00	0,00	3.779.803,50

### 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:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Εγγυήσεις μισθωμάτων	9.000,00	9.000,00
Εγγυήσεις ΔΕΗ	15.930,65	15.930,65
Συμμετοχή στην αστική μη κερδοσκοπική εταιρεία ΧΕΛΘ ΛΕΒΕΛ ΣΕΒΕΝ ΕΛΛΑΣ	1.000,00	1.000,00
Λοιπές Εγγυήσεις	128,00	128,00
	<u>26.058,65</u>	<u>26.058,65</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:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Πελάτες	0,00	0,00
Απαιτήσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	650.639,34	675.163,36
Απαιτήσεις από Τράπεζα Ελλάδος	1.242.048,12	0,00
Χρεωστικά Υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών τρίτων	80.829,14	269.659,94
	<u>1.973.516,60</u>	<u>944.823,30</u>



### 3.5 Επιταγές Εισπρακτέες

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

Η Εταιρεία κατά τη χρήση 1/1-30/6/2019 δεν είχε λάβει επιταγές εισπρακτέες.

### 3.6 Προκαταβολές

Η Εταιρεία εφαρμόζοντας το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποίηση και Παρουσίαση» θεωρεί τις προκαταβολές χρηματοοικονομικά στοιχεία, παρά το γεγονός ότι δεν αφορούν απαιτήσεις που θα εισπραχθούν με μετρητά ή ισοδύναμα μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού. 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 απορροφημένη «ΨΗΦΕΝ ΑΕ» βάσει της σχετικής νομοθεσίας αλλά και των σχετικών συμβάσεων με τους αναδόχους δεν υπολογίζεται τόκος.

Δεν υφίσταται κίνδυνος επιτοκίου, διότι οι σχετικοί πιστωτικοί τόκοι δεν αυξάνουν τελικώς τα αποτελέσματα της χρήσεως, ούτε τα ίδια κεφάλαια.

Οι προκαταβολές αναλύονται ως εξής:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Σε αναδόχους	17.775.029,38	17.798.918,08

### 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. Τα διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Ταμείο	1.344,14	1.081,46
Καταθέσεις όψεως	<u>9.488.084,99</u>	<u>18.293.211,44</u>
	<u>9.489.429,13</u>	<u>18.294.292,90</u>

### 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 : 67ο  
Προεξοφλητικό επιτόκιο : 1%  
Μέσος ετήσιος ρυθμός αύξησεως μισθών : 0%

Στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ο μέσος ετήσιος ρυθμός αύξησεως 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:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	19.786,37	17.876,80
Κόστος χρήσεως	<u>0,00</u>	<u>1.909,57</u>
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως	<u>19.786,37</u>	<u>19.786,37</u>

Δεν πραγματοποιήθηκε μεταβολή της πρόβλεψης κατά τη διάρκεια του εξαμήνου. Επανυπολογισμός της πρόβλεψης θα πραγματοποιηθεί κατά την σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων του έτους 2019.

### **3.12 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – έκτακτες προβλέψεις**

Το κονδύλι αφορά ένδικες αποζημιώσεις τις οποίες ενδέχεται η Εταιρεία να κληθεί να εκταμιεύσει. Συγκεκριμένα υπάρχει υπόλοιπο πρόβλεψης από την χρήση 2011 ποσού 24.763,13€ που αφορά την ένδικη απαίτηση της «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΤΔ» σχετικά με τη σύμβαση 254. Επίσης έχουν διενεργηθεί προβλέψεις συνολικού ποσού 464.105,14€ για καταβολή αποζημιώσεων σε πρώην και νυν στελέχη της Εταιρείας.

### **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.

Τα κονδύλια του ισολογισμού αναλύονται ως εξής:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Ανάδοχοι & λοιποί προμηθευτές	16.671.001,72	16.500.370,99
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	65.474,73	87.873,98
Διάφοροι τρίτοι	1.991.772,01	2.562.507,65
Πιστωτικά Υπόλοιπα Χρεωστών	1.394,36	1.374,55
	<u>18.729.642,82</u>	<u>19.152.127,17</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 τη χρήση 1/1-30/6/2019 είχε επιταγές πληρωτέες ποσού 118,44€.

### **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:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>
Από αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών	42.326,19	64.946,95
Από αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	11.685,44	3.479,64
Από αμοιβές διαφόρων τρίτων	1.981,15	31.462,35
	<u>55.992,78</u>	<u>99.888,94</u>

Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές φόρων.

### **3.16 Υποχρεώσεις από τραπεζικά δάνεια**

Η Εταιρεία την 30/06/2019 δεν είχε Τραπεζικά Δάνεια.

### **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 Ιουνίου 2019	30 Ιουνίου 2018	30 Ιουνίου 2019	30 Ιουνίου 2018
Επιχορηγήσεις & Λοιπά έσοδα	2.051.161,73	8.227.777,80	7.606.836,52	8.258.773,55
Πιστωτικοί τόκοι	29.277,96	60.663,87	2.466,85	2.392,31
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	0,00	2,37		
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	0,00	0,00		
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων	0,00	0,00		
	<b><u>2.080.439,69</u></b>	<b><u>8.288.444,04</u></b>	<b><u>7.609.303,37</u></b>	<b><u>8.261.165,86</u></b>

### 3.20 Δαπάνες

	Πραγματοποιημένες		Αναγνωριζόμενες	
	30 Ιουνίου 2019	30 Ιουνίου 2018	30 Ιουνίου 2019	30 Ιουνίου 2018
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού/συνεργατών	1.082.477,65	1.100.466,68	1.082.477,65	1.100.466,68
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	912.540,35	1.902.227,79	2.602.003,56	1.872.265,20
Παροχές τρίτων	58.991,34	104.890,63	45.068,78	44.634,47
Φόροι – τέλη	333.855,24	580.410,81	370.754,79	677.827,55
Διάφορα έξοδα	6.484.605,74	7.994.251,69	2.251.332,01	2.341.872,09
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	22.865,36	3.307,18	7.741,41	1.292,75
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	244,19	780,64	395,78	627.110,64
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
Ενσώματες ακινητοποιήσεις & άυλα περιουσιακά στοιχεία φορέων	329.718,27	376.704,66	1.247.062,54	1.594.937,40
Σύνολα	<b><u>9.225.298,14</u></b>	<b><u>12.063.040,08</u></b>	<b><u>7.606.836,52</u></b>	<b><u>8.260.406,78</u></b>

Πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες	30/6/2019	30/6/2018	Μεταβολή
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.081.726,69	1.100.466,68	
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	367.236,68	323.698,77	
Παροχές τρίτων	58.991,34	104.890,63	
Φόροι – τέλη	119.877,18	102.425,73	
Διάφορα έξοδα	82.253,90	45.920,82	
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	244,19	780,64	
<b>Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών</b>	<b>1.710.329,98</b>	<b>1.678.183,27</b>	<b>1,92%</b>

Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	21.124,36	2.006,03	
<b>Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών &amp; Χρεωστικών Τόκων</b>	<b>1.731.454,34</b>	<b>1.680.189,30</b>	<b>3,05%</b>

Οι πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες της ΚτΠ Α.Ε. για το Α' εξάμηνο 2019 ανήλθαν σε 1.731.454,34€, ενώ για το αντίστοιχο διάστημα του 2018 ήταν 1.680.189,30€, παρουσιάζοντας αύξηση της τάξης του 3,05%.

### 3.21 Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών

Αμοιβές Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών:

	<b>30 Ιουνίου 2019</b>	<b>30 Ιουνίου 2018</b>
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	21.258,17	21.702,63
Πρόεδρος/ Διευθύνων Σύμβουλος/ Διευθυντικά Στελέχη	<u>139.309,36</u>	<u>169.664,23</u>
	<u>160.567,53</u>	<u>191.366,86</u>

Οι αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Το ΔΣ της ΚτΠ ΑΕ πραγματοποίησε το διάστημα 1/1/2019-30/06/2019 28 συνεδριάσεις (έναντι 23 συνεδριάσεων για το αντίστοιχο διάστημα του 2018). Οι αμοιβές των μελών του ΔΣ της ΚτΠ ΑΕ για το διάστημα 1/1/2019-30/6/2019 αφορούν τα Διοικητικά Συμβούλια 656-683 (οι αντίστοιχες αμοιβές για το διάστημα 1/1-30/6/2018 αφορούν τα Διοικητικά συμβούλια 613-635).

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

#### Λειτουργικές Δαπάνες

Η κάλυψη των λειτουργικών δαπανών της Εταιρείας γίνεται μέσω ενταγμένου Τεχνικού Δελτίου από εθνικούς πόρους.

Οι λειτουργικές δαπάνες της περιόδου 1/1-30/6/2019 καλύφθηκαν από εγκεκριμένο Τεχνικό δελτίο.

## **Νομικές Εκκρεμότητες**

Με βάση τις επιστολές των νομικών συμβούλων διεκδικείται από τρίτους συνολικό ποσό € 1,5 εκ. περίπου, ποσό για το οποίο δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη. Η Διοίκηση και οι Νομικοί σύμβουλοι εκτιμούν ότι από το σύνολο των προαναφερόμενων 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.

Η Εταιρεία με βάση τις σχετικές επιστολές-γνωμοδοτήσεις των νομικών της συμβούλων θεωρεί ότι η πιθανότητα θετικής έκβασης αρκετών από τις προαναφερόμενες νομικές υποθέσεις είναι σοβαρή και σε συνδυασμό με τις αρχές του ΔΛΠ 37 θεωρεί ότι δεν θα απαιτηθεί εκροή πόρων. Κατά συνέπεια δεν προβαίνει σε καταχώρηση πρόβλεψης αλλά στην γνωστοποίηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων.

Ακόμη και στην απευκταία περίπτωση της αρνητικής έκβασης όλων των παραπάνω νομικών υποθέσεων που θα έχουν ως αποτέλεσμα να έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 119 παράγραφος 4 του Ν.4548/2018 δεν δημιουργείται θέμα ως προς την συνέχιση της δραστηριότητάς της Εταιρείας λόγω της φύσης του δημόσιου χαρακτήρα της και των σημαντικών έργων που εκτελεί καθώς θα ληφθούν όλα τα απαραίτητα μέτρα για την ομαλή και απρόσκοπτη λειτουργία της.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα που να χρήζουν αναφοράς.