



**ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ**

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

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

**Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου που έληξε στις 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της "ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε." την 28^η Απριλίου 2021 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.ktrpe.gr.

Ασκούνης Δημήτριος

Πρόεδρος ΔΣ

Ασθενίδης Σταύρος

Διευθύνων Σύμβουλος

Κουλούρης Γεώργιος

Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020



Περιεχόμενα Οικονομικών Καταστάσεων

	Σελίδα
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών	2-3
Στοιχεία κατάστασης οικονομικής θέσης	4
Στοιχεία κατάστασης συνολικού εισοδήματος	5
Στοιχεία κατάστασης Μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	6
Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών	7
Γενικές πληροφορίες	8-10
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	11-24

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Κοινωνία της Πληροφορίας Μονοπρόσωπη ΑΕ

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας Κοινωνία της Πληροφορίας Μονοπρόσωπη ΑΕ της 30ης Ιουνίου 2020 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 επισκόπησης μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησης 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 επισκόπησης έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίνει 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 επισκόπησης 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 442 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, 26 Μαΐου 2021

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 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020 ΚΑΙ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(ποσά σε ευρώ)

	30	31
Σημ.	Ιουνίου	Δεκεμβρίου
	2020	2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	3.1 70.314,58	43,55
Άυλα περιουσιακά Στοιχεία	3.2 9.835,64	24,29
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.3 <u>26.058,65</u>	<u>26.058,65</u>
	<u>106.208,87</u>	<u>26.126,49</u>
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		
Απαιτήσεις	3.4 2.190.945,67	2.610.395,41
Επιταγές Εισπρακτέες	3.5 0,00	0,00
Προκαταβολές	3.6 3.961.119,66	4.069.932,39
Αναβαλλόμενες λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.7 12.462.038,83	16.339.668,74
Διαθέσιμα	3.8 10.825.322,55	7.008.005,19
	<u>29.439.426,71</u>	<u>30.028.001,73</u>
Σύνολο Ενεργητικού	<u>29.545.635,58</u>	<u>30.054.128,22</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ και ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
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>-2.460.557,38</u>	<u>-2.461.033,75</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	<u>4.556.994,05</u>	<u>4.556.517,68</u>
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Παροχές εργαζομένων ένεκα συνταξιοδότησεως	3.11 22.450,23	22.450,23
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.12 <u>488.868,27</u>	<u>488.868,27</u>
	<u>511.318,50</u>	<u>511.318,50</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ανάδοχοι και λοιποί τρίτοι	3.13 15.892.093,13	15.881.475,26
Επιταγές Πληρωτέες	3.14 118,44	118,44
Φόροι –τέλη	3.15 40.962,95	122.943,79
Τραπεζικά δάνεια	3.16 0,00	0,00
Αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	3.17 <u>8.544.148,51</u>	<u>8.981.754,55</u>
	<u>24.477.323,03</u>	<u>24.986.292,04</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	<u>29.545.635,58</u>	<u>30.054.128,22</u>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020 ΚΑΙ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019
(ποσά σε ευρώ)

		30	30
	Σημ.	Ιουνίου	Ιουνίου
		2020	2019
Επιχορηγήσεις & Λοιπά Έσοδα	3.19	8.635.339,95	7.606.836,52
Λειτουργικές & διαχειριστικές δαπάνες	3.20	<u>-8.635.339,95</u>	<u>-7.606.836,52</u>
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.19	476,37	2.466,85
Χρηματοοικονομικές δαπάνες	3.20	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>476,37</u>	<u>2.466,85</u>
Πλεόνασμα \ Έλλειμμα χρήσεως	3.18	<u>476,37</u>	<u>2.466,85</u>
Πλεόνασμα \ Έλλειμμα \ μετοχή		<u>0,00</u>	<u>0,01</u>

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020 ΚΑΙ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019
(ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο Καταβεβλημένο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
1-Ιαν-19	7.017.500,00	51,43	-2.461.985,04	4.555.566,39
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 30/6/2019		-	2.466,85	2.466,85
30-Ιουν-19	7.017.500,00	51,43	-2.459.518,19	4.558.033,24
1-Ιαν-20	7.017.500,00	51,43	-2.461.033,75	4.556.517,68
Αποτελέσματα περιόδου 1/1- 30/6/2020		-	476,37	476,37
30-Ιουν-20	7.017.500,00	51,43	-2.460.557,38	4.556.994,05

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020 ΚΑΙ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019 (ποσά σε ευρώ)

	30 Ιουνίου 2020	30 Ιουνίου 2019
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Πλεόνασμα Χρήσεως\Έλλειμμα Χρήσεως	476,37	2.466.85
Προσαρμογές στο αποτέλεσμα από:		
Μη ταμειακές δαπάνες	3.957.712,30	-1.618.217,43
Χρεωστικοί τόκοι & συναφείς δαπάνες	1.001,43	22.865,36
	3.959.190,10	-1.592.885,22
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		
Στις απαιτήσεις	419.449,74	-1.028.693,30
Στις προκαταβολές	108.812,73	23.888,70
Στις υποχρεώσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	10.617,87	-422.484,35
Στις υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-81.980,84	-43.896,16
Στις αναβαλλόμενες επιχορηγήσεις	-437.606,04	-5.717.403,08
Σύνολο ροών	3.978.483,56	-8.781.473,41
Καταβολές χρεωστικών τόκων & συναφών εξόδων	-1.001,43	-22.865,36
Σύνολο καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες	3.977.482,13	-8.804.338,77
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων ακινητοποιήσεων	-140.542,07	-525,00
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	-19.622,70	0,00
Μεταβολή στα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Σύνολο ροών από επενδυτικές δραστηριότητες	-160.164,77	-525,00
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
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
Σύνολο ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	0,00	0,00
Αύξηση / Μείωση στα διαθέσιμα	3.817.317,36	-8.804.863,77
Διαθέσιμα έναρξης περιόδου	7.008.005,19	18.294.292,90
Διαθέσιμα τέλους περιόδου	10.825.322,55	9.489.429,13

Οι σημειώσεις επί των σελίδων 11 έως 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

I. Γενικά

Η Διοίκηση της Εταιρείας Κοινωνία της Πληροφορίας Μονοπρόσωπη Α.Ε (στο εξής η Εταιρεία), παρουσιάζει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 1η Ιανουαρίου 2020 έως 30 Ιουνίου 2020 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 2020 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση του την 28^η Απριλίου 2021.

1.1 Σύσταση – Δραστηριότητα

Η Ανώνυμη Εταιρεία «Κοινωνία της Πληροφορίας Μονοπρόσωπη 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. 33864 ΕΞ 2020 (ΦΕΚ 5386 Β'/7.12.2020) 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 Καλλιθέας, στην Λεωφόρο Συγγρού 194, Τ.Κ 17671.

Η Εταιρεία εποπτεύεται από το Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης και ανήκει στο Μητρώο φορέων Γενικής Κυβέρνησης.

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.

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». Επιπλέον η Εταιρεία αναλαμβάνει να υλοποιήσει έργα ΤΠΕ και δράσεις κρατικών ενισχύσεων με χρηματοδότηση από το εθνικό σκέλος του ΠΔΕ.

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

		30/06/2020	30/06/2019
Αριθμός απασχολούμενων μισθωτών		64	67
Μικτές αποδοχές μισθωτών		861.672,22	882.713,67
Εργοδοτικές εισφορές μισθωτών		158.214,19	196.867,42
Εργοδοτικές εισφορές συνεργατών		54.318,71	2.145,60
Παροχές σε είδος		700,00	0,00
Σύνολο		1.074.905,12	1.081.726,69

Στον προαναφερόμενο αριθμό μισθωτών της 30/06/2020 συμπεριλαμβάνεται 1 αποσπασμένος υπάλληλος από τον Δημόσιο τομέα. Το κόστος μισθοδοσίας του καλύπτεται ως προς τον βασικό του μισθό από τον φορέα προέλευσής του, ως προς το επίδομα θέσης καλύπτεται από την Εταιρεία. Επιπλέον συμπεριλαμβάνονται 2 υπάλληλοι ΙΔΑΧ οι οποίοι είναι αποσπασμένοι σε φορείς του Δημοσίου και το μισθολογικό κόστος τους καλύπτεται από την Εταιρεία.

Στο κόστος της μισθοδοσίας συμπεριλαμβάνεται και η αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Επίσης στο ποσό των εργοδοτικών εισφορών συνεργατών συμπεριλαμβάνονται και οι εργοδοτικές εισφορές συνεργατών οι οποίοι δεν υπολογίζονται στον αριθμό μισθωτών και οι μεικτές αμοιβές τους περιλαμβάνονται στις αμοιβές τρίτων.

1.3 Νόμισμα συναλλαγών

Όλες οι συναλλαγές της Εταιρείας κατά την περίοδο 1/1-30/6/2020, 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 1/1-30/6/2020. Η ίδια βάση σύνταξης χρησιμοποιήθηκε και για τις οικονομικές καταστάσεις της αντίστοιχης περιόδου του 2019.

2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2020 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2020, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2020.

2.2.1 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2020

Τροποποιήσεις των παραπομπών στο εννοιολογικό πλαίσιο των ΔΠΧΑ (που εκδόθηκαν στις 29 Μαρτίου 2018).

Την 29η Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,
- τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και,
- έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει

δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

-ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (τροποποιήσεις) «Ορισμός του σημαντικού»

-ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς»

-ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων».

2.2.2 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

-ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

-ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

-ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις μισθωμάτων που σχετίζονται με την επιδημία του κορωνοϊού (εκδόθηκε στις 28 Μαΐου 2020)

-ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια – (Τροποποίηση) αναβολή του ΔΠΧΑ 9 (εκδόθηκε στις 25 Ιουνίου 2020)

-ΔΛΠ 16 (Τροποποίηση) «Ενσώματα πάγια-Έσοδα πριν από την προβλεπόμενη χρήση» (εκδόθηκε στις 28 Μαΐου 2020)

-ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» (εκδόθηκε στις 28 Μαΐου 2020)

-ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο» (εκδόθηκε στις 28 Μαΐου 2020).

2.2.3 Ετήσιες βελτιώσεις σε Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020

Την 14η Μαΐου 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις ετήσιες βελτιώσεις που περιέχουν τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κάτωθι Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022:

-ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς - Πρώτη εφαρμογή ΔΠΧΑ σε θυγατρική.

- ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα. Αμοιβές και το τεστ του 10% για την διαγραφή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων.
- ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις - κίνητρα μίσθωσης.
- ΔΛΠ 41 Γεωργία Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας.

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 1/1/2020	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 30/6/2020
Κτίρια & εγκαταστάσεις	384.360,44	6.635,78	0,00	390.996,22
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>1.785.831,42</u>	<u>133.906,29</u>	0,00	<u>1.919.737,71</u>
	<u>2.170.191,86</u>	<u>140.542,07</u>		<u>2.310.733,93</u>
<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2020	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 30/6/2020
Κτίρια & εγκαταστάσεις	384.359,09	3.317,89	0,00	387.676,98
Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	<u>1.785.789,22</u>	<u>66.953,15</u>	0,00	<u>1.852.742,37</u>
	<u>2.170.148,31</u>	<u>70.271,04</u>		<u>2.240.419,35</u>
Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	<u>43,55</u>			<u>70.314,58</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 1/1/2020	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 30/6/2020
Λογισμικά προγράμματα	710.706,83	19.622,70	0,00	730.329,53
<u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u>	Αξία 1/1/2020	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία 30/6/2020
Λογισμικά προγράμματα	710.682,54	9.811,35	0,00	720.493,89
Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	24,29			9.835,64

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 Ιουνίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
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>

Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση μίσθωσης που 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 αποφάσισε την μετεγκατάσταση των γραφείων της σε νέο κτίριο επί της Λεωφόρου Συγγρού 194 στην Καλλιθέα και προχώρησε στην υπογραφή της σχετικής σύμβασης μίσθωσης. Λόγω της επικείμενης μετεγκατάστασης και της διακοπής της υπάρχουσας μίσθωσης η Εταιρεία δεν εφάρμοσε το ΔΠΧΑ 16 κατά την σύνταξη των ενδιάμεσων εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

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	31
	Ιουνίου	Δεκεμβρίου
	2020	2019
Πελάτες	0,00	0,00
Απαιτήσεις από αναδόχους & λοιπούς τρίτους	65.723,17	65.146,74
Απαιτήσεις από Τράπεζα Ελλάδος	2.039.633,99	2.464.234,75
Χρεωστικά Υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών τρίτων	85.588,51	81.013,92
	<u>2.190.945,67</u>	<u>2.610.395,41</u>

3.5 Επιταγές Εισπρακτέες

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

Η Εταιρεία κατά τη περίοδο 1/1-30/6/2020 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 Εταιρεία 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:

	30 Ιουνίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Σε αναδόχους	3.961.119,66	4.069.932,39

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 επιμετρώνται 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:

	30 Ιουνίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Ταμείο	966,91	666,23
Καταθέσεις όψεως	<u>10.824.355,64</u>	<u>7.007.338,96</u>
	<u>10.825.322,55</u>	<u>7.008.005,19</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 αύξησης 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:

	30 Ιουνίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	22.450,23	19.786,37
Κόστος χρήσεως	<u>0,00</u>	<u>2.663,86</u>
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως	<u>22.450,23</u>	<u>22.450,23</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 2020.

3.12 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – έκτακτες προβλέψεις

30/06/2020	31/12/2019
488.868.27	488.868.27

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 επιμετρώνται 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:

	30 Ιουνίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Ανάδοχοι & λοιποί προμηθευτές	13.951.623,72	14.057.314,50
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	75.977,43	68.350,99
Διάφοροι τρίτοι	1.863.097,62	1.754.415,41
Πιστωτικά Υπόλοιπα Χρεωστών	1.394,36	1.394,36
	<u>15.892.093,13</u>	<u>15.881.475,26</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 περίοδο 1/1-30/6/2020 είχε επιταγές πληρωτέες ποσού 118,44€.

3.15 Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη

Η Εταιρεία ανήκει στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης και απαλλάσσεται του φόρου εισοδήματος με εξαίρεση το εισόδημα που αποκτάται από κεφάλαιο και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 46 παράγραφος α του Ν.4172/2013.

Οι υποχρεώσεις αφορούν παρακρατούμενους φόρους και τέλη αποδοτέα στο Δημόσιο. Οι οφειλόμενοι φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	30 Ιουνίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Από αμοιβές μισθωτών υπηρεσιών	23.971,44	51.786,92
Από αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	15.470,64	11.605,78
Από αμοιβές διαφόρων τρίτων	1.520,87	59.551,09
	<u>40.962,95</u>	<u>122.943,79</u>

Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές φόρων.

3.16 Υποχρεώσεις από τραπεζικά δάνεια

Η Εταιρεία την 30/06/2020 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. Επιμετρώνται 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	30	30	30
	Ιουνίου 2020	Ιουνίου 2019	Ιουνίου 2020	Ιουνίου 2019
Επιχορηγήσεις & Λοιπά έσοδα	10.072.186,36	2.051.161,73	8.635.339,95	7.606.836,52
Πιστωτικοί τόκοι	12.227,58	29.277,96	476,37	2.466,85
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	0,00	0,00		
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	0,00	0,00		
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων	0,00	0,00		
	<u>10.084.413,94</u>	<u>2.080.439,69</u>	<u>8.635.816,32</u>	<u>7.609.303,37</u>

3.20 Δαπάνες

	Πραγματοποιημένες		Αναγνωριζόμενες	
	30	30	30	30
	Ιουνίου 2020	Ιουνίου 2019	Ιουνίου 2020	Ιουνίου 2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού/συνεργατών	1.074.905,12	1.082.477,65	1.074.905,12	1.082.477,65
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.125.604,19	912.540,35	2.604.626,95	2.602.003,56
Παροχές τρίτων	87.428,22	58.991,34	132.667,66	45.068,78
Φόροι – τέλη	557.773,80	333.855,24	934.173,37	370.754,79
Διάφορα έξοδα	694.104,18	6.484.605,74	603.380,43	2.251.332,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	1.001,43	22.865,36	10.676,08	7.741,41
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	80.082,39	244,19	80.082,39	395,78
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
Ενσώματες ακινητοποιήσεις & άυλα περιουσιακά στοιχεία φορέων	136.810,71	329.718,27	3.194.827,95	1.247.062,54
Σύνολα	<u>4.757.710,04</u>	<u>9.225.298,14</u>	<u>8.635.339,95</u>	<u>7.606.836,52</u>

Πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες	30/6/2020	30/6/2019	Μεταβολή
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.049.487,76	1.081.726,69	
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	453.470,83	367.236,68	
Παροχές τρίτων	76.936,62	58.991,34	
Φόροι – τέλη	146.040,56	119.877,18	
Διάφορα έξοδα	52.742,58	82.253,90	
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	33.574,07	244,19	
Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών	1.812.252,42	1.710.329,98	5.96%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφείς δαπάνες	806,78	21.124,36	
Σύνολο Πραγματοποιημένων Λειτουργικών Δαπανών & Χρεωστικών Τόκων	1.813.059,20	1.731.454,34	4,71%

Οι πραγματοποιημένες Λειτουργικές Δαπάνες της Εταιρείας, για το Α' εξάμηνο 2020 ανήλθαν σε 1.813.059,20€, ενώ για το αντίστοιχο διάστημα του 2019 ήταν 1.731.454.34€, παρουσιάζοντας αύξηση της τάξης του 4,71%.

3.21 Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών

Αμοιβές Δ.Σ. και Διευθυντικών Στελεχών:

	30 Ιουνίου 2020	30 Ιουνίου 2019
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	21.803,32	21.258,17
Πρόεδρος/ Διευθύνων Σύμβουλος/ Διευθυντικά Στελέχη	<u>226.969,62</u>	<u>139.309,36</u>
	<u>248.772,94</u>	<u>160.567,53</u>

Οι αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Το ΔΣ της ΚτΠ ΑΕ πραγματοποίησε το διάστημα 1/1/2020-30/06/2020 25 συνεδριάσεις (έναντι 28 συνεδριάσεων για το αντίστοιχο διάστημα του 2019). Οι αμοιβές των μελών του ΔΣ της ΚτΠ ΑΕ για το διάστημα 1/1/2020-30/6/2020 αφορούν τα Διοικητικά Συμβούλια 709-733 (οι αντίστοιχες αμοιβές για το διάστημα 1/1-30/6/2019 αφορούν τα Διοικητικά συμβούλια 656-683).

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 1/1-30/6/2020 καλύφθηκαν από εγκεκριμένο Τεχνικό Δελτίο.

Νομικές Εκκρεμότητες

Με βάση τις επιστολές των νομικών συμβούλων διεκδικείται από τρίτους συνολικό ποσό € 1,3 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.

Λοιπά θέματα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα που θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της Εταιρείας, πέραν των γεγονότων που έχουν απασχολήσει την παγκόσμια κοινότητα ως προς την πανδημία του κορωνοϊού COVID-19.

Σε σχέση με τις οικονομικές επιπτώσεις που ενδέχεται να προκύψουν στην Εταιρεία εξαιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού, αναγνωρίζουμε και γνωστοποιούμε το γεγονός αυτό ως μεταγενέστερο και μη διορθωτικό των οικονομικών καταστάσεων.

Η Εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του COVID-19, συμμορφώνεται με τις επίσημες οδηγίες των αρμόδιων αρχών σε εθνικό επίπεδο και διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων της. Δεδομένου ότι το φαινόμενο είναι σε πλήρη εξέλιξη, οι ποσοτικές και ποιοτικές επιπτώσεις στη λειτουργία της Εταιρείας είναι διαρκώς υπό αξιολόγηση.

Ωστόσο, σύμφωνα με τα μέχρι σήμερα δεδομένα η Εταιρεία εκτιμά ότι το θέμα του COVID-19 δε διαμορφώνει συνθήκη ουσιώδους αβεβαιότητας για τη συνέχιση της δραστηριότητάς της. Η λειτουργία της Εταιρείας δεν έχει επηρεαστεί από την πανδημία του κορωνοϊού.

Συνεπώς η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν υπάρχει ουσιώδης λόγος αβεβαιότητας συνέχισης της λειτουργίας της και οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1 έως 30/06/2020 έχουν ορθώς συνταχθεί.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα που να χρήζουν αναφοράς.