Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.12.22 14:01:57 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382302-244/ΕΠΕ:2103382140/ΟΕ&ΕΕ:2103382122,-441/ΙΚΕ:2103382413,-475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382443/ΛΟΙΠΕΣ:2103382241,-107
Fax: 2103616464
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,22/12/2020
Αριθ. Πρωτ.:2299396

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **SiEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο **SiEBEN** και αριθμό ΓΕΜΗ **4000801000**.

Την **22/12/2020** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης **2426909**, η από 30/09/2020 Έκθεση Εκτίμησης με σκοπό: « Μετατροπή εταιρείας ».

Η έκθεση εκτίμησης είναι συν/νη στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ

Έκθεση αποτίμησης κατά την 30.09.2020 των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της εταιρείας «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ» στα πλαίσια μετατροπής της εταιρείας σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν.4601/2019.

Δεκέμβριος 2020

Πίνακας περιεχομένων

	Σελίδα
1.Γενικές πληροφορίες	3
2.Ιστορικές πληροφορίες Εταιρείας	3
3.Συνοπτικός προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30 Σεπτεμβρίου 2020 της προς μετατροπή Εταιρείας «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ»	4
4. Ισολογισμός μετασχηματισμού και σημειώσεις επί των λογαριασμών του Ισολογισμού	5
5. Αναλυτικός προσδιορισμός των στοιχείων του Ισολογισμού της προς μετατροπή Εταιρείας	7
6. Ανακεφαλαίωση-Συμπεράσματα	19
7.Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	20

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

Διαπίστωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «**SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ**» (η οποία εφεξής θα αποκαλείται η «Εταιρεία») για τον μετασχηματισμό που περιλαμβάνει την μετατροπή της από εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 117 και 129 έως 133 του Νόμου 4601/2019 εφαρμόζοντας τις διατάξεις του άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018.

1. Γενικές Πληροφορίες

1.1 Εντολή και αντικείμενο εργασίας

.

Με την από 5 Νοεμβρίου 2020 σύμβαση, μας ανατέθηκε η διενέργεια προκαθορισμένων και προβλεπόμενων από το Ν. 4601/2019 και το Ν. 4548/2018, διαδικασιών για τη διαπίστωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων, όπως αυτά προκύπτουν από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού που καταρτίστηκε από την **SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ** κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020.

2. Ιστορικές πληροφορίες Εταιρείας

Α) Σύσταση και διάρκεια της προς μετατροπής Εταιρείας

Η Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΕΠΕ»** συστάθηκε με το υπ'αριθμόν 13.732/30-10-2000 καταστατικό συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Μαρίας Γοντικάκη - Παπαντωνίου το οποίο και καταχωρήθηκε στα βιβλία του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα αριθμό γενικό 15378 και ειδικό 7773 στις 3 Νοεμβρίου 2000 και δημοσιεύτηκε σε περίληψη στο με αριθμό 10.266/6-11-2000 ΦΕΚ (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης).

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε σε τριάντα (30) έτη και αρχίζει από την νόμιμη δημοσίευσή της. Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παραταθεί με σύμφωνη απόφαση των εταίρων που κατέχουν τα δύο τρίτα (2/3) τουλάχιστον του εταιρικού κεφαλαίου που θα τροποποιεί το παρόν άρθρο.

Β) Σκοπός της Εταιρείας

Σκοπός της Εταιρείας είναι η έρευνα, η μελέτη, παραγωγή και διάθεση λογισμικού συστημάτων πληροφορικής (IS), τεχνολογίας πληροφορικής (IT) και διοίκησης σε δημόσιες και ιδιωτικές επιχειρήσεις αλλά και προς ιδιώτες. Περαιτέρω η εγκατάσταση, τεχνική υποστήριξη και συντήρηση συστημάτων λογισμικού και μηχανολογικού εξοπλισμού προηγμένης τεχνολογίας καθώς και η αντιπροσώπευση άλλων οίκων του εσωτερικού και του εξωτερικού που προσφέρουν παρεμφερή συστήματα νέας τεχνολογίας.

Γ) Συμβούλιο των Διαχειριστών

Το Συμβούλιο των Διαχειριστών αποτελείται από τα κάτωθι μέλη:

- Μαριλένα Δερδελάκου του Παναγιώτη και της Κωνστάντως, μηχανολόγος μηχανικός, γεννημένη στην Αθήνα στις 9 Ιουλίου 1975, κάτοικος Δημοτικής Κοινότητας Νέας Φιλαδέλφειας του Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνας Αττικής στην οδό Χάλκης 3, κάτοχος δελτίου ταυτότητας του τμήματος Ασφαλείας Νέας Φιλαδελφείας με αριθμό ΑΚ-670047/12-2-2013.

- Ισίδωρος Σιδερίδης του Σταύρου και της Ευθυμίας ελεύθερος επαγγελματίας πληροφορικής, γεννημένος στην Αθήνα στις 22 Αυγούστου1974, κάτοικος Δημοτικής Κοινότητας Γέρακα του Δήμου Παλλήνης Αττικής στην οδό Μιμόζας 14, κάτοχος δελτίου ταυτότητας του Τμήματος Ασφαλείας Χαλανδρίου με αριθμό ΑΕ-023756/19-1-2007.

Γ) Συμβούλιο των Διαχειριστών (συνέχεια)

- Ελένη Γαλιάτσου του Κωνσταντίνου και της Βαρβάρας , μηχανολόγος μηχανικός, γεννημένη στο Αμαρούσιο Αττικής στις 15 Μαρτίου 1977, κάτοικος Δημοτικής Κοινότητας Κηφισιάς του Δήμου Κηφισιάς Αττικής στην οδό Χρυσοστόμου Σμύρνης 2Β, κάτοχος δελτίου ταυτότητας του Α' Τμήματος Ασφαλείας Αιγάλεω με αριθμό ΑΕ- 076025/31-1-2007.

Στοιχεία στα οποία βασίσθηκε ο έλεγχος

Ο έλεγχός μας πραγματοποιήθηκε κατά επιταγή του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και περιορίστηκε στις απαιτήσεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, δηλαδή στην επιβεβαίωση, ότι τα στοιχεία που αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου 2020 της προς μετατροπή Εταιρείας «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ» είναι σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας αυτής και ότι διενεργήθηκε απογραφή της περιουσιακής της καταστάσεως σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Κατά τον διενεργηθέντα έλεγχο, εφαρμόστηκαν οι ελεγκτικές αρχές και διαδικασίες που προβλέπονται από τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, τα οποία έχουν υιοθετηθεί και από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ο έλεγχος επεκτάθηκε για να διαπιστώσει τυχόν υπάρχουσες υπεραξίες ή υποτιμήσεις, επισφάλειες, απαξιώσεις, αφανή αποθεματικά, προβλέψεις, απαιτήσεις ή υποχρεώσεις, που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού μετασχηματισμού στις 30 Σεπτεμβρίου 2020.

Τα στοιχεία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, τα οποία μετά την ολοκλήρωση της διαδικασίας της μετατροπής θα μεταφερθούν αυτούσια στα βιβλία της προς μετατροπή Εταιρείας, έχουν καταχωρηθεί στα προβλεπόμενα, από τον Ν.4308/2014 λογιστικά αρχεία.

3. Συνοπτικός προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού μετασχηματισμού της 30ης Σεπτεμβρίου 2020 της προς μετατροπή Εταιρείας «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ».

Σύμφωνα με τα στοιχεία που προκύπτουν από τα βιβλία της προς μετατροπή Εταιρείας και την αξία των επιμέρους στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού βάσει του ισολογισμού μετασχηματισμού που καταρτίστηκε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 το εισφερόμενο κεφάλαιο, από την υπό μετατροπή Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 123 του Ν. 4601/2019 θεωρείται το μετοχικό κεφάλαιο της, το οποίο ανέρχεται σε € 606.000.

Η λογιστική αξία (καθαρή θέση) αναλύεται ως εξής :

Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της προς μετατροπή Εταιρείας εκφράζεται ως η διαφορά μεταξύ του συνόλου των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της και προσδιορίζεται στον αναλυτικό ισολογισμό από τα λογιστικά δεδομένα που προκύπτουν από τα βιβλία της χωρίς να έχουν γίνει εκτιμήσεις των αξιών των περιουσιακών στοιχείων και αντίστοιχες αναπροσαρμογές τιμών. Τα λογιστικά αυτά δεδομένα στα οποία βασίσθηκε ο προσδιορισμός της λογιστικής καθαρής επαληθεύτηκαν σε ικανοποιητικό βαθμό, τόσο για την ύπαρξή τους όσο και για την ακρίβεια, την ορθότητά τους και την ορθή κατά το δυνατόν εμφάνισή τους στους αντίστοιχους λογαριασμούς.

4. Ισολογισμός μετασχηματισμού & σημειώσεις επί των λογαριασμών του Ισολογισμού

Κατωτέρω παραθέτουμε τον Ισολογισμό την 30 Σεπτεμβρίου 2020 ο οποίος συντάχθηκε για τις ανάγκες του μετασχηματισμού της Εταιρείας καθώς και αναλυτικές σημειώσεις επί των λογαριασμών, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020	Υπόλοιπο 30-09-2020	Αναπροσαρμογές ελέγχου	Υπόλοιπο 30-09-2020 μετά από αναπροσαρμογές
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια:			
Οικόπεδα	417.000,00	(178.407,00)	238.593,00
Κτίρια	530.737,68	276.158,47	806.896,15
Λοιπός εξοπλισμός	41.002,86	0,00	41.002,86
Σύνολο	**988.740,54**	**97.751,47**	**1.086.492,01**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	871.124,68	0,00	871.124,68
Σύνολο	**871.124,68**	**0,00**	**871.124,68**
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	342.600,00	0,00	342.600,00
Δοσμένες εγγυήσεις	9.447,43	0,00	9.447,43
Σύνολο	**352.047,43**	**0,00**	**352.047,43**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**2.211.912,65**	**97.751,47**	**2.309.664,12**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Απόθεμα:			
Εμπορεύματα	29.513,18	0,00	29.513,18
Σύνολο	**29.513,18**	**0,00**	**29.513,18**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές:			
Εμπορικές απαιτήσεις	1.936.061,86	(90.079,11)	1.845.982,75
Λοιπές απαιτήσεις	1.806.747,63	0,00	1.806.747,63
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	323,94	0,00	323,94
Προπληρωμένα έξοδα	283.705,01	0,00	283.705,01
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	93.344,11	0,00	93.344,11
Σύνολο	**4.120.182,55**	**(90.079,11)**	**4.030.103,44**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**4.149.695,73**	**(90.079,11)**	**4.059.616,62**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**6.361.608,38**	**7.672,36**	**6.369.280,74**

Ποσά σε ευρώ	Υπόλοιπο 30-09-2020	Αναπροσαρμογές ελέγχου	Υπόλοιπο 30-09-2020 μετά από αναπροσαρμογές
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	606.000,00	0,00	606.000,00
Σύνολο	**606.000,00**	**0,00**	**606.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον:			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	115.018,95	0,00	115.018,95
Αποθεματικά αποτίμησης οικοπέδων	175.415,50	(175.415,50)	0,00
Αποθεματικά αποτίμησης κτιρίων/κτιριακών εγκαταστάσεων	0,00	276.158,47	276.158,47
Αποτελέσματα εις νέον	(126.825,65)	(93.070,61)	(219.896,26)
Σύνολο	**163.608,80**	**7.672,36**	**171.281,16**
Σύνολο καθαρής θέσης	**769.608,80**	**7.672,36**	**777.281,16**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	674.375,74	0,00	674.375,74
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	238.116,72	0,00	238.116,72
Κρατικές επιχορηγήσεις	40.230,43	0,00	40.230,43
Σύνολο	**952.722,89**	**0,00**	**952.722,89**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	1.897.420,61	0,00	1.897.420,61
Εμπορικές υποχρεώσεις	631.200,31	0,00	631.200,31
Φόρος εισοδήματος	55.443,90	0,00	55.443,90
Λοιποί φόροι και τέλη	660.998,38	0,00	660.998,38
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	431.044,89	0,00	431.044,89
Λοιπές υποχρεώσεις	670.803,52	0,00	670.803,52
Έσοδα επόμενων χρήσεων	292.365,08	0,00	292.365,08
Σύνολο	**4.639.276,69**	**0,00**	**4.639.276,69**
Σύνολο υποχρεώσεων	**5.591.999,58**	**0,00**	**5.591.999,58**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**6.361.608,38**	**7.672,36**	**6.369.280,74**

Παρατηρήσεις επί του Ισολογισμού Μετασχηματισμού στις 30 Σεπτεμβρίου 2020

1. Ο ανωτέρω Ισολογισμός μετασχηματισμού της προς μετατροπή Εταιρείας που συντάχθηκε για το σκοπό της μετατροπής κατόπιν διενέργειας λογιστικής απογραφής των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού απεικονίζει την Οικονομική Θέση της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις τις ισχύουσας νομοθεσίας.

2. Σχετικά με την απογραφή των περιουσιακών στοιχείων της προς μετατροπή Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 4308/2014 η Εταιρεία έχει τηρήσει:

α) Μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων, σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π., ενημερωμένο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4308/2014.

β) Τα λοιπά στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού έχουν καταχωρηθεί στο αρχείο λογαριασμών με τα υπόλοιπα μόνο των πρωτοβάθμιων λογαριασμών, δεδομένου ότι η ανάλυση καθενός λογαριασμού προκύπτει από τα αναλυτικά καθολικά και το αναλυτικό ισοζύγιο λογαριασμών στις 30 Σεπτεμβρίου 2020.

5. Αναλυτικός προσδιορισμός των στοιχείων του Ισολογισμού της προς μετατροπή Εταιρείας

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Περιγραφή	Αξία Κτήσεως	Αναπροσαρμογές ελέγχου	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30-09-2020
Οικόπεδα	417.000,00	(178.407,00)	0,00	238.593,00
Κτίρια-τεχνικές εγκαταστάσεις	1.005.352,76	276.158,47	(474.615,08)	806.896,15
Λοιπός εξοπλισμός	875.746,37	0,00	(834.743,51)	41.002,86
Σύνολο	**2.395.850,60**	**97.751,47**	**(1.309.358,59)**	**1.086.492,01**

Ενσώματα Πάγια

Ακίνητα

Στο κονδύλι «Ακίνητα» περιλαμβάνεται οικόπεδο που βρίσκεται επί της οδού Αριστομένους 3 στο Δήμο Γέρακα Αττικής συνολικής έκτασης 439,79 τ.μ. ,συνολικής αξίας € 238.593,00 και ακίνητο επί της ίδιας τοποθεσίας, συνολικής έκτασης 727,54 τ.μ. και αναπόσβεστης αξίας € 806.896,15. Στο ανωτέρω οίκημα έχουν πραγματοποιηθεί προσθήκες-βελτιώσεις στα πλαίσια εξυπηρέτησης των λειτουργικών αναγκών της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι έχει πραγματοποιηθεί από ανεξάρτητο εκτιμητή ακινήτων το Σεπτέμβριο 2020 επανεκτίμηση του οικοπέδου και του ακινήτου που η Εταιρεία έχει στην κατοχή της και προέκυψε ανάγκη απομείωσης της αξίας κτήσης του οικοπέδου και αύξησης της αξίας κτήσης του κτιρίου.

Κατά συνέπεια η αξία του κονδυλίου «Ακίνητα» που εκτιμάται στην αναπόσβεστη του αξία ήτοι στο ποσό των € 1.045.489,15, έχει προκύψει κατόπιν των απαραίτητων προσαρμογών.

Ενσώματα Πάγια (συνέχεια)

Λοιπός εξοπλισμός

Το κονδύλι «Λοιπός εξοπλισμός αναλύεται ως εξής:

Μεταφορικά μέσα

Τα μεταφορικά μέσα που η Εταιρεία έχει στην κατοχή της σύμφωνα με τα λογιστικά της βιβλία κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 έχουν ως εξής:

Περιγραφή	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30-09-2020
Φορτηγό όχημα	12.156,00	(12.155,99)	0,01
Σύνολο	**12.156,00**	**(12.155,99)**	**0,01**

Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

Πρόκειται για έπιπλα και σκεύη γραφείων, μηχανές γραφείων, ηλεκτρονικούς υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα, εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών, μηχανήματα κλιματισμού που βρίσκονται στα γραφεία της Εταιρείας καθώς και συστήματα ασφαλείας συνολικής αναπόσβεστης αξίας € 41.002,86.

Τα ανωτέρω πάγια εμφανίζονται αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020.

Άυλα πάγια στοιχεία

Περιγραφή	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30-09-2020
Λοιπά άυλα στοιχεία	2.396.526,30	(1.525.401,62)	871.124,68
Σύνολο	**2.396.526,30**	**(1.525.401,62)**	**871.124,68**

Το κονδύλι «Άυλα πάγια στοιχεία» περιλαμβάνει λογισμικά προγράμματα που η Εταιρεία έχει στην κατοχή της καθώς και αντίστοιχες δαπάνες ερευνών στα πλαίσια εκτέλεσης των εργασιών της. Τα ανωτέρω πάγια εμφανίζονται αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων της Εταιρείας κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες	342.600,00
Σύνολο	**342.600,00**

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συνέχεια)

Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες

Οι συμμετοχές της Εταιρείας σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία	Ποσοστό Συμμετοχής (%)	Αξία Κτήσεως	Απομείωση συμμετοχής	Υπόλοιπο 30-09-2020
INENTOY Καινοτόμες Λύσεις στην Εκπαίδευση Α.Ε.	39%	342.600,00	0,00	342.600,00
Σύνολο		**342.600,00**	**0,00**	**342.600,00**

Η ανωτέρω εταιρεία δεν ελέγχεται από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές

Η Εταιρεία προέβη στην εκπόνηση ενός επιχειρηματικού σχεδίου, με ορίζοντα πενταετίας, στο οποίο και παρουσιάζεται κερδοφόρα πορεία της θυγατρικής μέσω της συνεχούς αύξησης του κύκλου εργασιών της. Ως εκ τούτου δεν απαιτήθηκε οποιαδήποτε απομείωση της αξίας κτήσης των συμμετοχών και το κονδύλι «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 342.600,00.

Λοιπά περιουσιακά στοιχεία

Το εν λόγω κονδύλι περιλαμβάνει εγγυήσεις που έχουν δοθεί σε ΔΕΚΟ ποσού € 1.570,11 και εγγυήσεις στην εταιρεία Lease Plan Hellas A.E. συνολικού ποσού € 7.877,32 στα πλαίσια μίσθωσης εταιρικών οχημάτων

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Εμπορεύματα	29.513,18
Σύνολο	**29.513,18**

Το απόθεμα της Εταιρείας αποτελείται από εμπορεύματα τα οποία αξιοποιούνται κατά την εκτέλεση των εργασιών αυτής βάσει των εκάστοτε συμφωνιών με τους πελάτες.

Ανάλυση των εμπορευμάτων ανά κωδικό παρουσιάζονται αναλυτικά στο Ισοζύγιο Αποθήκης στις 30 Σεπτεμβρίου 2020.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (συνέχεια)

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Εμπορικές Απαιτήσεις	1.845.982,75
Λοιπές απαιτήσεις	1.806.747,63
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	323,94
Προπληρωμένα έξοδα	283.705,01
Ταμειακά Διαθέσιμα & ισοδύναμα	93.344,11
Σύνολο	**4.030.103,44**

Η αξία του κονδυλίου «Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 4.030.103,44.

Εμπορικές Απαιτήσεις

Το κονδύλι «Εμπορικές Απαιτήσεις» κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020	Αναπροσαρμογές ελέγχου	Υπόλοιπο 30-09-2020
Χρεωστικά υπόλοιπα πελατών	1.653.592,16	(90.079,11)	1.563.513,05
Πελάτες εσωτερικού εκχωρούμενων απαιτήσεων σε. Factoring	129.531,61	0,00	129.531,61
Επισφαλείς πελάτες	84.268,33	51.709,47	135.977,80
Χρεώστες επισφαλείς	0,00	38.396,64	38.369,64
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	192.809,55	0,00	192.809,55
Επιταγές σε καθυστέρηση	100.566,67	0,00	100.566,67
Πρόβλεψη απομείωσης απαιτήσεων	(224.706,46)	(90.079,11)	(314.785,57)
Σύνολο	**1.936.061,86**	**(90,079,11)**	**1.845.982,75**

Κατά τη 30η Σεπτεμβρίου 2020 πραγματοποιήθηκε έλεγχος απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων και διαπιστώθηκε η ανάγκη σχηματισμού περαιτέρω πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων η οποία και λογιστικοποιήθηκε αντιστοίχως.

Τα υπόλοιπα πελατών και οι επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Ισοζύγιο Πελατών την 30η Σεπτεμβρίου 2020 και στο ληξιάρειο επιταγών εισπρακτέων την ως άνω ημερομηνία.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (συνέχεια)

Λοιπές Απαιτήσεις

Το κονδύλι «Λοιπές Απαιτήσεις» κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020	Αναπροσαρμογές ελέγχου	Υπόλοιπο 30-09-2020
Δοσοληπτικοί Λογαριασμοί Εταίρων	369.428,92	0,00	369.428,92
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	1.367.846,43	0,00	1.367.846,43
Ελληνικό Δημόσιο- προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	47.254,91	0,00	47.254,91
Προσωπικό-λογαριασμοί προς απόδοση	16.459,37	0,00	16.459,37
Λοιπές συνεργάτες τρίτοι-προς απόδοση	5.758,00	0,00	5.758,00
Σύνολο	**1.806.747,63**	**0,00**	**1.806.747,63**

Η αξία του κονδυλίου «Λοιπές απαιτήσεις» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 1.806.747,63.

Το κονδύλι «Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών» περιλαμβάνει προκαταβολές που δόθηκαν σε προμηθευτές στα πλαίσια υλοποίησης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Το κονδύλι «Ελληνικό Δημόσιο-προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι» περιλαμβάνει προκαταβολή φόρου εισοδήματος προηγούμενης χρήσης ποσού € 31.034,50, παρακράτηση φόρου τόκων ποσού € 2.873,09 και παρακράτηση φόρου από συναλλαγές με τρίτους υποκείμενες σε παρακράτηση ποσού € 13.347,42.

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Η Εταιρεία διαθέτει έξι συνεταιριστικές μερίδες της Παγκρήτιας Τράπεζας η αξία των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2020 ανήλθε σε:

Περιγραφή	Αξία Κτήσεως	Υποτίμηση	Υπόλοιπο 30-09-2020
Συνεταιριστικές μερίδες Παγκρήτιας Τράπεζας	754,00	430,06	323,94
Σύνολο	**754,00**	**430,06**	**323,94**

Προπληρωμένα έξοδα

Το κονδύλι «Προπληρωμένα έξοδα» κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Προσαυξήσεις φορολογικής ρύθμισης Ν.4305/2014	48.040,26
Έξοδα επόμενων χρήσεων	235.664,75
Σύνολο	**283.705,01**

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (συνέχεια)

Προπληρωμένα έξοδα (συνέχεια)

Το κονδύλι «Προσαυξήσεις φορολογικής ρύθμισης Ν.4305/2014» περιλαμβάνει την προσαύξηση από την ρύθμιση φορολογικών υποχρεώσεων από οφειλές προηγούμενων περιόδων.

Το κονδύλι «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» περιλαμβάνει δαπάνες που έχουν πραγματοποιηθεί και αφορούν την εκτέλεση έργων την επόμενη διαχειριστική περίοδο.

Η αξία του κονδυλίου «Προπληρωμένα έξοδα» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 283.705,01.

Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα

Το κονδύλι «Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα» κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Ταμείο	17.982,51
Καταθέσεις όψεως	75.207,44
Δεσμευμένες καταθέσεις	165,56
Σύνολο	**93.344,11**

Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 είναι κατατεθειμένο σε ελληνικές συστημικές τράπεζες. Οι καταθέσεις όψεως αναλύονται ως εξής:

Τράπεζα	Αριθμός λογαριασμού	Λειτουργικό νόμισμα	Αξία
ALPHA BANK	196002320000330	EUR	39.599,74
ALPHA BANK	137002320008025	EUR	1,30
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	5092026900085	EUR	5.461,07
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR4001715650006565106178991	EUR	18,19
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	CY8700800170000000001612839	EUR	56,70
EUROBANK	0026.0186.60.0200028973	EUR	23.340,34
EUROBANK	0026.0186.68.0200462792	EUR	5,10
EUROBANK	0026.0186.63.0200535823	EUR	1.121,98
ΕΤΕ	15447037829	EUR	3,17
ΕΤΕ	71100212373	EUR	5.599,85
Σύνολο		EUR	**75.207,44**

Η αξία του κονδυλίου «Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 93.344,11.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ίδια κεφάλαια - Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον

Καταβλημένα Κεφάλαια

Το εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας, κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020, ανέρχεται σε € 606.000 διαιρεμένο σε 20.200 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας € 30.

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Τα Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής :

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Τακτικό αποθεματικό	100.384,63
Ειδικά αποθεματικά συμμετοχής σε επενδυτικά προγράμματα	14.634,32
Σύνολο	**115.018,95**

Το εν λόγω κονδύλι αφορά τα σχηματισθέντα αποθεματικά έως την 31.12.2019.

Η αξία του κονδυλίου «Αποθεματικά» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 115.018,95.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα Αφορολόγητα Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής :

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020	Αναπροσαρμογές ελέγχου	Υπόλοιπο 30-09-2020
Αποθεματικά αποτίμησης οικοπέδων	175.415,50	(175.415,50)	0,00
Αποθεματικά αποτίμησης κτιρίων/κτιριακών εγκαταστάσεων	0,00	276.158,47	276.158,47
Σύνολο	**175.415,50**	**100.742,97**	**276.158,47**

Η Εταιρεία προέβη σε επανεκτίμηση των ακινήτων της η οποία και οδήγησε σε μεταβολές της αξίας του οικοπέδου και του ακινήτου αντίστοιχα.

Σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4308/2014 ζημίες (αρνητικές διαφορές) από την επιμέτρηση των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων στην εύλογη αξία τους πρώτα συμψηφίζουν τυχόν υπάρχουσα θετική διαφορά εύλογης αξίας της καθαρής θέσης κατά περιουσιακό στοιχείο και το απομένον ποσό αναγνωρίζεται ως ζημία απομείωσης στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτει.

Οι θετικές διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων, καθώς σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4308/2014 τα κέρδη (θετικές διαφορές) από την επιμέτρηση των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων στην εύλογη αξία τους αναγνωρίζονται, κατά στοιχείο ακινήτου, ως διαφορά στην καθαρή θέση στην περίοδο που προκύπτουν.

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον (συνέχεια)

Αποτελέσματα εις νέον

Το κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέον» παρουσιάζει την εξής μεταβολή:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Αποτελέσματα εις νέον 31 Δεκεμβρίου 2019	**444.368,45**
Αναπροσαρμογή αξίας οικοπέδου	(175.415,50)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	(2.198,51)
Κέρδη/(Ζημία) περιόδου 01.01-30.09.2020	(486.650,70)
Αποτελέσματα εις νέον 30 Σεπτεμβρίου 2020	**219.896,26**

Η αξία του κονδυλίου «Αποτελέσματα εις νέον» δεν εκτιμάται.

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Τραπεζικά Δάνεια	674,375.74
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	238,116.72
Κρατικές επιχορηγήσεις	40,230.43
Σύνολο	**952,722.89**

Η αξία του κονδυλίου «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις » εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 952.722,89.

Τραπεζικά Δάνεια

Η Εταιρεία παρουσιάζει τις ακόλουθες μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020:

Τράπεζα	Αριθμός Σύμβασης Δανείου	Είδος Δανείου	Υπόλοιπο Δανείων 30-09-2020
Eurobank	152174	ΑΛΛΗΛΟΧΡΕΟΣ	103.333,55
ΕΤΕ	1547005768	ΑΛΛΗΛΟΧΡΕΟΣ	79.806,90
ΕΤΕ	1547005741	ΑΛΛΗΛΟΧΡΕΟΣ	216.280,24
ΕΤΕ	1547005946	ΑΛΛΗΛΟΧΡΕΟΣ	274.955,05
Σύνολο			**674.375,74**

Ο τραπεζικός δανεισμός αποτελείται από αλληλόχρεους λογαριασμούς που αξιοποιούνται ως κεφάλαιο κίνησης.
Η αξία του κονδυλίου «Τραπεζικά Δάνεια» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 674.375,74.

Υποχρεώσεις (συνέχεια)

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις **(συνέχεια)**

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρεία στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	30-09-2020
Ρυθμίσεις ασφαλιστικών ταμείων (ΙΚΑ)	50.112,78
Ρυθμίσεις φορολογικών υποχρεώσεων	27.802,60
Επιστρεπτέα Προκαταβολή ΓΔΟΥ 94/3-5-2020 (ΦΕΚ Β' 1645)	160.201,34
Σύνολο	**238.116,72**

Η Εταιρεία έχει προβεί σε υπαχθεί στη ρύθμιση των 120 δόσεων για την τακτοποίηση των ασφαλιστικών και φορολογικών της υποχρεώσεων .

Η αξία του κονδυλίου «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις » εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 238.116,72.

Κρατικές επιχορηγήσεις

Η ανάλυση του κονδυλίου «Κρατικές επιχορηγήσεις» έχει ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Ληφθείσες επιχορηγήσεις	148,255.03
Αναλογούσες επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	(108,024.60)
Σύνολο	**40,230.43**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αφορούν σε επιδότηση για την αγορά πάγιου εξοπλισμού με σκοπό την εκτέλεση σχετικών εργασιών.

Η αξία του κονδυλίου «Κρατικές επιχορηγήσεις» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 40.230,43.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Τραπεζικά Δάνεια	1.897.420,61
Εμπορικές υποχρεώσεις	631.200,31
Λοιποί φόροι και τέλη	660.998,38
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	431.044,89
Λοιπές υποχρεώσεις	670.803,52
Έσοδα επόμενων χρήσεων	292.365,08
Σύνολο	**4.583.832,79**

Υποχρεώσεις (συνέχεια)

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις **(συνέχεια)**

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής

Η αξία του κονδυλίου «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 4.583.832,79.

Τραπεζικά Δάνεια

Η Εταιρεία παρουσιάζει τις ακόλουθες δανειακές υποχρεώσεις κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Δάνεια ALPHA BANK	76.206,11
Δάνεια ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	(1,66)
Δάνεια EUROBANK	199.341,47
Δάνεια ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	1.621.874,69
Σύνολο	**1.897.420,61**

Ο τραπεζικός δανεισμός αποτελείται τόσο από κεφάλαιο κίνησης όσο και από προεξόφληση εκχωρημένων απαιτήσεων (τραπεζικό factoring).

Η αξία του κονδυλίου «Τραπεζικά Δάνεια» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 1.897.420,61.

Εμπορικές υποχρεώσεις

Το κονδύλι « Εμπορικές υποχρεώσεις» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Προμηθευτές εσωτερικού	421.324,15
Επιταγές πληρωτέες	209.876,16
Σύνολο	**631.200,31**

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και οι επιταγές πληρωτέες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Ισοζύγιο Προμηθευτών την 30η Σεπτεμβρίου 2020 και στο ληξιάρειο επιταγών πληρωτέων την ως άνω ημερομηνία.

Η αξία του κονδυλίου «Εμπορικές υποχρεώσεις» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 631.200,31.

Υποχρεώσεις (συνέχεια)

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις **(συνέχεια)**

Λοιποί φόροι-τέλη

Το κονδύλι « Λοιποί φόροι-τέλη» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)	39.623,40
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	35.553,08
Φόρος Αμοιβών τρίτων	14.501,43
Λοιποί Φόρο-Τέλη	2.020,74
Βραχυπρόθεσμο μέρος φορολογικής ρύθμισης	569.299,73
Σύνολο	**660.998,38**

Στο κονδύλι «Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ) περιλαμβάνονται υποχρεώσεις για τους μήνες Φεβρουάριο-Σεπτέμβριο 2020.

Στο κονδύλι « Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών» περιλαμβάνονται φορολογικές υποχρεώσεις που αφορούν τους μήνες Απρίλιο -Σεπτέμβριο 2020.

Στο κονδύλι « Φόρος Αμοιβών Τρίτων» περιλαμβάνονται φορολογικές υποχρεώσεις που αφορούν τους μήνες Απρίλιο -Σεπτέμβριο 2020.

Η αξία του κονδυλίου «Λοιποί Φόροι-τέλη» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 660.998,38.

Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας ως προς τους Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 έχουν ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
ΙΚΑ λογαριασμός τρέχουσας κίνησης	303.432,67
ΙΚΑ βραχυπρόθεσμο μέρος ρύθμισης	127.612,22
Σύνολο	**431.044,89**

Στο κονδύλι « Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών» περιλαμβάνονται φορολογικές υποχρεώσεις που αφορούν τους μήνες Μάρτιο -Σεπτέμβριο 2020.

Η αξία του κονδυλίου «Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 431.044,89.

Υποχρεώσεις (συνέχεια)

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις **(συνέχεια)**

Λοιπές υποχρεώσεις

Το κονδύλι « Λοιπές υποχρεώσεις» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	83.655,25
Δοσοληπτικοί λογαριασμοί προσωπικού	7.337,45
Μερίσματα πληρωτέα	90.000,00
Πιστωτικές κάρτες	388.631,79
Προκαταβολές πελατών	101.167,63
Λογαριασμός Όψεως (Παγκρήτια Τράπεζα 118189)	11,40
Σύνολο	**670.803,52**

Η αξία του κονδυλίου «Λοιπές υποχρεώσεις» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 670.803,52.

Έσοδα επόμενων χρήσεων

Το κονδύλι «Έσοδα επόμενων χρήσεων» κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 30-09-2020
Έσοδα επόμενων χρήσεων	292.365,08
Σύνολο	**292.365,08**

Στο εν λόγω κονδύλι καταχωρίζεται το εσόδου που προκύπτει βάσει του ποσοστού ολοκλήρωσης των έργων.

Η αξία του κονδυλίου «Έσοδα επόμενων χρήσεων» εκτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι στο ποσό των € 292.365,08.

6. Ανακεφαλαίωση-Συμπεράσματα

Κατόπιν των ανωτέρω, το ύψος της καθαρής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της υπό μετατροπής εταιρείας είναι θετικό και κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020 ανέρχεται στο ποσό των € 386.103,74 ήτοι:

ΕΝΕΡΗΤΙΚΟ

Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία	€ 2.309.664,12
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία	€ 4.059.616,62
Σύνολο Ενεργητικού	**€ 6.369.280,74**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Αποθεματικά	€ 391.177,42
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	€ 952.722,89
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	€ 4.639.276,69
Σύνολο Παθητικού	**€ 5.983.177,00**

Σύμφωνα με την παραπάνω ανάλυση προσδιορίζουμε την πραγματική καθαρή θέση της Εταιρείας ως κάτωθι:

Σύνολο Ενεργητικού	€ 6.369.280,74
Μείον: Σύνολο Παθητικού	€ 5.983.177,00
Πραγματική Καθαρή Θέση	**€ 386.103,74**

Πράξεις Εταιρείας μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού μετασχηματισμού

Σημειώνεται ότι από την ημερομηνία συντάξεως του Ισολογισμού Μετασχηματισμού και μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας Έκθεσης, δε συνέβησαν οικονομικά γεγονότα που να επηρεάζουν τα ανωτέρω δεδομένα.

RSM Greece AE
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου
15125 Μαρούσι
T 210 6717733
F 210 6726099

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση ευρημάτων προσυμφωνημένων διαδικασιών επί χρηματοοικονομικών πληροφοριών της «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ» που διενεργήθηκαν σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 «Αναθέσεις εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση».

Προς

Το Συμβούλιο των Διαχειριστών της SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ

Σύμφωνα με την από 5 Νοεμβρίου 2020 εντολή που λάβαμε από το Συμβούλιο των Διαχειριστών της SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ εκτελέσαμε τις διαδικασίες που προβλέπονται από τα άρθρα 104 έως 117 και 129 έως 133 του Νόμου 4601/2019 με σκοπό να διαπιστώσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων της προς μετατροπή εταιρείας SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ (εφεξής «η Εταιρεία») όπως αυτά απεικονίζονται στον επισυναπτόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού την 30η Σεπτεμβρίου 2020 ο οποίος και συντάχθηκε από την Εταιρεία κατά την ημερομηνία αυτή.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για τη σύνταξη και σύννομη παρουσίαση του Ισολογισμού Μετασχηματισμού.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται από το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 το οποίο εφαρμόζεται σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Συγκεκριμένα, η έκθεσή μας παρουσιάζει τις διαπιστώσεις από την εκτέλεση των διαδικασιών που προβλέπονται από τα άρθρα 104 έως 117 και 129 έως 133 του Νόμου 4601/2019 και δεν εκφράζει οποιαδήποτε άλλη πιστοποίηση.

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία, διαπιστώσαμε ότι οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού, όπως και των προβλέψεων, υποχρεώσεων και στοιχείων καθαρής θέσης του Παθητικού, που περιλαμβάνονται στον επισυναπτόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού την 30 Σεπτεμβρίου 2020 είναι αυτές που εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ» κατά την ημερομηνία αυτή.

Δεδομένου ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω.

Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψη μας και άλλα θέματα πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Η RSM Greece AE είναι μέλος του δικτύου της RSM και λειτουργεί ως RSM. RSM είναι το εμπορικό όνομα που χρησιμοποιείται από τα μέλη του δικτύου της RSM. Κάθε μέλος του δικτύου της RSM είναι ανεξάρτητη εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων και λειτουργεί αυτοτελώς. Το δίκτυο της RSM δεν αποτελεί ξεχωριστό νομικό πρόσωπο σε καμία χώρα.

Περιορισμός χρήσης

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται προς το Συμβούλιο των Διαχειριστών της Εταιρείας αποκλειστικά για την μετατροπή της εταιρείας «SIEBEN ΚΑΙΝΟΤΟΜΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΕΠΕ» από Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία, περιορίζεται μόνο στις εργασίες και στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται σε διαδικασίες ελέγχου ή επισκόπησης.

2 Δεκεμβρίου 2020
Για την RSM Greece A.E.

Κωνσταντίνος Σταμέλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 26841

Ιωάννης Τέντες
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 17061