

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Τέλος χρήσης 31 Δεκεμβρίου 2016

PEOPLECERT ΕΛΛΑΣ - ΦΟΡΕΑΣ ΠΕΡΙΤΟΠΩΣΗΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ Α.Ε. ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η 007904801000 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6472701/Β/07/741 Κορνη 3, 105 64 Αθήνα. Στοιχεία και Πληροφορίες της Χρήσης από 1η Ιανουαρίου 2016 έως 31η Δεκεμβρίου 2016 (δημοσιευόμενα βάσει του Κ.Ν. 2190/1920, άρθρο 135 γ κ επεξηγήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις κατά το ΔΑΠ)			
ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ- Έμμεση Μέθοδος	
Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	Νομαρχία Αθηνών Νικολαΐδης Δημήτριος, Νικολαΐδου Ζωή, Φιαμπόλης Παναγιώτης, Κεσεντές Κωνσταντίνος	(Ποσά εκφρασμένα σε €)	01/01- 31/12/2016
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων:	31/5/2017	01/01- 31/12/2015	
Νόμιμος Ελεγκτής Ελεγκτική Εταιρεία: Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτή:	Σπυριδών Κων. Γκρούπης (ΑΜ ΣΟΕΛ 2793) Baker Tilly Greece Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. (ΑΜ ΣΟΕΛ 176) Γνώμη με επιφύλαξη	Λειτουργικές δραστηριότητες Αποτέλεσμα προ φόρων Πλέον / (Μείον) προσαρμογές για: Αποσβέσεις	-1.652.675 401.285
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΟΛΕΣΙΜΟΥ		Προβλέψεις	83.854
(Ποσά εκφρασμένα σε €)		(Κέρδος) / Ζημιά από πώληση παγίων	11.858
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2016	31/12/2015	0
Ίσοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	267.894	140.655	Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	944.964	1.153.214	4.806
Συμμετοχές σε θυγατρικές	0	219.458	48.109
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	34.413	0	-12.269
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	61.606	48.942	0
Απατήσεις από πελάτες	502.277	361.708	-293.371
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	208.298	140.449	-181.317
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.019.454	2.064.426	330.929
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην θανατικών)
Μετοχικό κεφάλαιο	5.368.754	3.685.754	-70.587
Λοιπά στοιχεία Ίδιων Κεφαλαίων	-4.014.467	-2.350.972	-726.638
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων ιδιοκτητών εταιρίας (α)	1.354.287	1.334.782	Μείον Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα
Μικροπρόθεσμες θανατικές υποχρεώσεις			-4.806
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	73.704	67.595	0
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	591.463	662.049	-36.476
Σύνολο Υποχρεώσεων (β)	665.167	729.644	Σύνολο εκροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (α)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	2.019.454	2.064.426	Επενδυτικές δραστηριότητες
			Αγορές ενσώματων και ασώματων παγίων
			-366.912
			Εισορροήσεις από πώληση ενσώματων και ασώματων παγίων στοιχείων
			9.075
			(Αύξηση) / Μείωση συμμετοχών
			-34.413
			Μερίσματα εισπραχθέντα
			0
			(Αύξηση) / Μείωση λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων
			-7.084
			0
			Σύνολο εκροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (β)
			Χρηματοδοτικές δραστηριότητες
			Εισορροήσεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου
			1.683.000
			μεϊον τα σχετικά έξοδα/ποσά προσαρμόζονται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου
			1.035.662
			Δάνεια αναληθέντα
			Εξοφλήσεις θανάτων
			Επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους
			Σύνολο εκροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)
			1.683.000
			Σύνολο εκροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)
			Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)
			27.102
			-228.973
			Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης χρήσης
			29.870
			258.843
			Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης χρήσης
			56.972
			29.870
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ			
(Ποσά εκφρασμένα σε €)	01/01-31/12/2016	01/01-31/12/2015	
Κύκλος Εργασιών	1.718.747	1.726.854	1.683.000
Μικτά Κέρδη / (Ζημιές)	725.567	1.371.020	1.035.662
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων	-1.598.760	-752.567	
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	-1.652.675	-747.986	
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-1.651.851	-769.591	
Καταγόμενα σε:			
Ιδιοκτήτες της Εταιρείας	-1.651.851	-769.591	
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-11.644	-2.417	
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	-1.663.495	-772.008	
Ιδιοκτήτες της Εταιρείας	-1.663.495	-772.008	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €)	31/12/2016	31/12/2015	
Ίδια Κεφάλαια έναρξης χρήσης (01/01/2016 & 01/01/2015 αντίστοιχα)	1.334.782	880.190	
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-1.663.495	-772.008	
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών	1.683.000	1.238.990	
Έξοδα Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	0	-12.390	
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31/12/2016 & 31/12/2015 αντίστοιχα)	1.354.287	1.334.782	
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ			
1) Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται με την μέθοδο ολικής ενσωμάτωσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της PEOPLECERT INTERNATIONAL LTD, που εδρεύει στην Κύπρο Θεμ. Δερβή 40 1066 Νίκοσια. Το ποσοστό συμμετοχής του ομίλου ανέρχεται σε 99,9%.			
2) Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στις 31/12/2016 είναι 26 και στις 31/12/2015 53.			
3) Δεν εκκρεμούν αγωγές κατά της εταιρείας.			
4) Η επιφύλαξη του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, αναφέρεται στο γεγονός ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010 με συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις για την ανωτέρω χρήση να μην έχουν κατατεί οριστικές.			
5) Οι διοικητικές συναλλαγές με την μητρική και τα συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου των 31/12/2016 κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 είναι οι εξής:			
i) Έσοδα: 121.068 ευρώ προς PEOPLECERT GLOBAL SERVICES A.E. και 7.600 ευρώ προς ECDL A.E.			
iii) Απαιτήσεις: 67.448 ευρώ από PEOPLECERT GLOBAL SERVICES A.E. και 51.924 ευρώ από ECDL A.E.			
iv) Αμοιβές & παροχές Δ.Σ. & διευθυντικών στελεχών : 104.510,33 ευρώ			
6) Στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016 έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτισθούν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 προσαρμοσμένων με τις αναθεωρήσεις που επιτόσσουν τα			
ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ ΑΔ/ΑΗ 590727 ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΣΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ			
7) Την 30.6.2014 η εταιρεία Peoplecert Ελλάς Α.Ε. εμάγορασε 314.896 μετοχές της εταιρείας Peoplecert Personnel Belgenendilme A.S. (Peoplecert Turkey), δηλαδή το 99,96% από την ECDL Hellas Φορέας Πιστοποίησης Ανθρώπινου Δυναμικού Α.Ε. Στις 23/04/2015 η εταιρεία προέβει σε κεφαλαιοποίηση απώθησης ποσού €110.458 με σκοπό τη δημιουργία αποθεματικού για την κάλυψη ζημιών της εταιρείας Peoplecert Personnel Belgenendilme A.S. αυξάνοντας έτσι την συνολική της επένδυση σε € 219.458. Στις 31/12/2016 η εταιρεία προέβει σε πρόβλεψη απομείωσης ολόκληρου του ποσού το οποίο απηχάται στο ποσό των €193.822. Το γεγονός αυτό έχει γνωστοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας στη σημείωση 4.4. Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει σχετικής εξίτησης από την ενοποίηση που παρέχει το ΔΓΧΑ 10 παρ.4(α), καθώς η θυγατρική Peoplecert Turkey ενοποιείται απευθείας από την ανώτερη μητρική του ομίλου, την Peoplecert International Ltd.			
8) Κατά τη χρήση 2016 δεν έχει επέλθει διακοπή κάποιας δραστηριότητας της εταιρείας.			
9) Οι ανελεγτες φορολογικές χρεώσεις της εταιρείας αναφέρονται αναλυτικά στη σημείωση Νο 4.17 των οικονομικών καταστάσεων.			
10) Έχουν σχηματιστεί σωρευτικά οι κάτωθι προβλέψεις: α) για αποζημίωση προσωπικού η Εταιρεία έχει σχηματίσει σωρευτική πρόβλεψη ύψους € 69.431 β) για προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων η Εταιρεία έχει σχηματίσει σωρευτική πρόβλεψη ύψους € 6.094.			
11) Η εταιρεία τη χρήση 2016 έχει προέβει σε παροίσηση μεθοδικού κόστους λόγω εσωτερικής ανάπτυξης 5 λογισμικών προγραμμάτων πιστοποίησης, ποσού €147.835,72. Αναλυτικά, το εν λόγω γεγονός έχει γνωστοποιηθεί στη σημείωση 4.2 των οικονομικών καταστάσεων.			
12) Στη τρέχουσα χρήση έχει καταχωρηθεί απευθείας στα λοιπά συνολικά έξοδα μετά από φόρους ποσό € (11.644) που προέρχεται από την επιφύλαξη υποχρέωσης αποζημίωσης προσωπικού για την Εταιρεία.			
ΚΕΣΕΝΤΕΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΔΤ ΑΚ 772705 ΜΕΛΟΣ			
ΑΦΡΟΣΙΗ ΤΣΙΤΣΙΝΑΚΗ Η ΠΡΟΕΣΤΡΑΦΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ Αρ.Αδείας Α' Τόχης 4698			