

INDEX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 23689/06/Β/91/23
ΔΡΑΓΑΤΣΑΝΙΟΥ 6, 105 59 ΑΘΗΝΑ
ΓΕΜΗ 1129601000

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο
1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «INDEX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» την 23^η Αυγούστου 2021 και θα δημοσιοποιηθούν με την κατάθεσή τους στις αρμόδιες υπηρεσίες του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Συνεγγυητικού Κεφαλαίου.

Αθήνα 23^η Αυγούστου 2021
Χαδέλης Η. Μιχάλης
Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ Error! Bookmark not defined.	
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	5
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	6
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	7
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	8
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	9
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	10

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «INDEX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «INDEX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» της 30ης Ιουνίου 2021 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών 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 ουσιαδώς 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 δεν κατέστη δυνατόν να επαληθεύσουμε την ανακτησιμότητα ποσού € 120 χιλ. περίπου επι συνόλου € 185 χιλ. περίπου του κονδυλίου «Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις» ποσό που αντιστοιχεί σε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση από μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές σύμφωνα με τη σημείωση 5 των σημειώσεων επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

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.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Λεωφόρος Κηφισίας 22, Μαρούσι, 15125

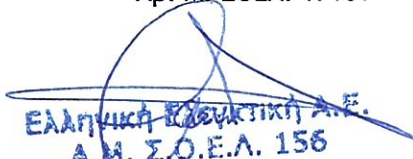
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 156

ΑΘΗΝΑ, 31.08.2021

Ανδρέας Δημ. Τσαμάκης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 17101


ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		30/6/2021	31/12/2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση		
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	676.506,04	683.935,10
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		4.469,90	5.178,10
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	5	185.172,39	187.899,67
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6	345.946,06	342.608,30
Λοιπές συμμετοχές		11.000,00	11.000,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		1.223.094,38	1.230.621,17
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	7	31.159,86	49.829,85
Λοιπές απαιτήσεις	8	231.126,13	231.075,94
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	5.174,85	7.382,40
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		267.460,84	288.288,19
Σύνολο ενεργητικού		1.490.555,22	1.518.909,36
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
Αξίες Τρίτων για είσπραξη		535.064,76	508.004,49
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		1.447.380,00	1.447.380,00
Αποθεματικά		2.077.785,93	2.077.785,93
Αποτελέσματα εις νέον		-2.553.594,65	-2.568.050,48
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		971.571,28	957.115,45
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές προβλέψεις		259.000,00	259.000,00
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		8.596,00	8.180,67
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		16.422,37	10.172,86
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		284.018,37	277.353,53
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		6.629,27	20.727,06
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	10	508,12	517,84
Υποχρεώσεις σε Πελάτες και Χρηματιστήριο	11	29.645,93	48.606,31
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12	198.182,26	214.589,18
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		234.965,58	284.440,39
Σύνολο υποχρεώσεων		518.983,95	561.793,92
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.490.555,22	1.518.909,36
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
Δικαιούχοι Αξιών για είσπραξη		535.064,76	508.004,49

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		1/1/2021- 30/06/2021	1/1/2020- 30/06/2020
Πωλήσεις	13	58.144,17	44.743,08
Κόστος πωληθέντων	14	-43.425,47	-38.096,93
Μικτό Κέρδος		14.718,70	6.646,15
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	15	35.570,36	3.291,62
Έξοδα διοίκησης	16	-13.264,14	-11.639,21
Έξοδα διάθεσης	17	-18.425,45	-16.742,21
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	18	-1.758,48	-1.533,16
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		16.841,00	-19.976,81
Χρηματοοικονομικά έσοδα	19	1.022,12	4.851,87
Χρηματοοικονομικά έξοδα	20	-680,00	-2.538,44
Ζημιές/Κέρδη προ φόρων		17.183,12	-17.663,38
Φόρος εισοδήματος	21	-2.727,29	-591,39
Ζημιές/Κέρδη μετά από φόρους		14.455,83	-18.254,77
Ζημιές/Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)	22	0,1288	-0,1627

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

	1/1/2021- 30/06/2021	1/1/2020- 30/06/2020
Καθαρά κέρδη περιόδου	14.455,83	-18.254,77
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά φόρων	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	14.455,83	-18.254,77

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση Μέθοδος	1/1/2021- 30/06/2021	1/1/2020- 30/06/2020
Κέρδη προ φόρων	17.183,12	-17.663,38
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	8.137,26	4.700,08
Προβλέψεις	-10.227,35	-1.895,96
Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές	5.054,49	-1.770,89
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	0,00	-0,23
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	680,00	2.538,44
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	36.373,91	16.929,15
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-49.059,48	2.163,33
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-680,00	-2.538,44
Καταβεβλημένοι φόροι	-1.532,26	-1.624,39
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	5.929,68	837,71
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-8.137,26	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,03	0,26
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-8.137,23	0,26
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή στους μετόχους	0,00	0,00
Πληρωθέντα μερίσματα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	0,00
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	-2.207,55	837,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	7.382,40	669,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	5.174,85	1.507,15

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα σε νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2021	1.447.380,00	2.077.785,93	(2.568.050,47)	957.115,46
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου 1/1-30/06/2021			14.455,83	14.455,83
Υπόλοιπα κατά την 30/06/2021	1.447.380,00	2.077.785,93	(2.553.594,65)	971.571,28
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2020	1.447.380,00	2.077.785,93	(2.541.750,55)	983.415,37
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου 1/1-31/12/2020			-26.299,92	-26.299,92
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2020	1.447.380,00	2.077.785,93	(2.568.050,47)	957.115,46

Αθήνα, 23 Αυγούστου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος



Χαδέλης Μιχάλης

Α.Δ.Τ Π 293865

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ



Δελής Γεώργιος

Α.Δ.Τ Ρ 225880

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου



Μαρία Καλοκουβάρου-
Σταμοπούλου

Ο.Ε.Ε. 011551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Πληροφορίες για την εταιρεία

Η Εταιρεία «INDEX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» (στο εξής ως «η Εταιρεία») παρουσιάζει τις συνοπτικές Οικονομικές καταστάσεις μαζί με τις σημειώσεις επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτών για την περίοδο 1/1/2021 – 30/06/2021.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1991 (ΦΕΚ 63/14.02.1991), έχει αριθμό μητρώου ανωνύμων εταιρειών (ΑΡ.Μ.Α.Ε.) 23689/06/Β/91/23 και Γ.Ε.Μ.Η. 1129601000 και λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4514/2018 όπως έχει τροποποιηθεί με το Νόμο 4706/2020.

Οι μέτοχοι της Εταιρείας με τα αντίστοιχα ποσοστά συμμετοχής τους έχουν ως ακολούθως:

ΜΕΤΟΧΙΚΗ ΣΥΝΘΕΣΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
Χαδέλης Άγγελος-Γεώργιος του Μιχαήλ	11,50 %
Χαδέλης Ηλίας του Μιχαήλ	11,50 %
Χαδέλη Στεφανία	17,00 %
Χαδέλης Μιχαήλ	17,00 %
Χαδέλη Αγγελική	15,00 %
Δελή Ανδρονίκη	10,00 %
Δελή Βασιλική	9,00 %
Δελής Γεώργιος	9,00 %
Σύνολο	100,00 %

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται σε ενενήντα εννέα (99) έτη από την ημερομηνία της καταχώρησης στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της διοικητικής απόφασης για την παροχή άδειας σύστασης της Εταιρείας και την έγκριση του καταστατικού της.

Η Εταιρεία απασχόλησε τις περιόδους 1/1 – 30/06/21 και 1/1 – 30/06/20, κατά μέσα όρο 4 και 4 άτομα αντίστοιχα.

Σύμφωνα με την απόφαση 17/481/30.7.2008 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4514/2018 όπως έχει τροποποιηθεί με το Νόμο 4706/2020, η εταιρεία δύναται να παρέχει τις ακόλουθες υπηρεσίες:

- Λήψη και διαβίβαση εντολών για λογαριασμό πελατών
- Εκτέλεση εντολών για λογαριασμό πελατών.
- Παροχή επενδυτικών συμβουλών.

B) Παρεπόμενες υπηρεσίες

- Φύλαξη και διοικητική διαχείριση χρηματοπιστωτικών μέσων για λογαριασμό πελατών, περιλαμβανομένης της παροχής υπηρεσιών θεματοφύλακα και παροχής συναφών υπηρεσιών όπως η διαχείριση χρηματικών διαθεσίμων ή παρεχόμενων ασφαλειών.
- Παροχή πιστώσεων ή δανείων σε επενδυτή προς διενέργεια συναλλαγής σε ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα, στην οποία μεσολαβεί η ΕΠΕΥ, η οποία παρέχει την πίστωση ή το δάνειο.
- Παροχή συμβουλών σε επιχειρήσεις σχετικά με την διάρθρωση του κεφαλαίου τους την κλαδική στρατηγική και συναφή θέματα ,καθώς και παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με συγχωνεύσεις και εξαγορές επιχειρήσεων .

2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Δήλωση συμμόρφωσης

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση σχετικά με την ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση (ΔΛΠ 34). Δεν περιέχουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να εξετάζονται σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2020.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 23 Αυγούστου 2021.

Συνέχιση Δραστηριότητας της Εταιρείας

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με την προϋπόθεση της συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

Σημαντικές Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές που εφάρμοσε η Εταιρεία για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30^{ης} Ιουνίου 2021 είναι ίδιες με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι στόχοι της Εταιρείας ως προς τους κινδύνους χρηματοοικονομικής φύσης και οι πολιτικές που ασκεί για αυτούς τους κινδύνους είναι οι ίδιοι με αυτούς που αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Η εταιρεία και στην κλειόμενη περίοδο, όπως και στην προηγούμενη, εφάρμοσε την Απόφαση 12/2016-12.07.2016 της ΕΛΤΕ με τη σύμφωνη γνώμη της Κεφαλαιαγοράς (αρ. πρωτ. 3127/9-08-2016), η οποία ορίζει ότι τα χρηματικά διαθέσιμα που κατατίθενται από τους πελάτες της εταιρείας σε τραπεζικούς λογαριασμούς της προς διενέργεια επενδύσεων για λογαριασμό τους και κατόπιν εντολής τους, δύναται να εμφανίζονται σε λογαριασμούς τάξεως αντί για λογαριασμούς ουσίας.

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2021 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

3. Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2021 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19»

Η τροποποίηση παρέχει στους μισθωτές (αλλά όχι τους εκμισθωτές) τη δυνατότητα προαιρετικής εξαίρεσης από την εκτίμηση του κατά πόσον η παραχώρηση σε ενοίκιο που σχετίζεται με τον COVID-19 είναι τροποποίηση της μίσθωσης. Οι μισθωτές μπορούν να επιλέξουν να λογιστικοποιήσουν τις παραχωρήσεις σε ενοίκια με τον ίδιο τρόπο που θα έκαναν για αλλαγές που δεν είναι τροποποιήσεις μισθώσεων.

ΔΠΧΑ 4 (Τροποποίηση) «Παράταση της προσωρινής απαλλαγής από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9»

Η τροποποίηση αλλάζει την καθορισμένη ημερομηνία λήξης για την προσωρινή εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα», έτσι ώστε οι οντότητες να υποχρεούνται να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2»

Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις σχέσεις αντιστάθμισής της και τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιήσει.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19 – Παράταση περιόδου εφαρμογής (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Απριλίου 2021)

Η τροποποίηση παρατείνει την εφαρμογή της πρακτικής διευκόλυνσης που δόθηκε για τις παραχωρήσεις σε ενοίκια κατά ένα έτος για να καλύψει τις μειώσεις στα ενοίκια που οφείλονται στις ή έως τις 30 Ιουνίου 2022. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» και Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Το ΔΠΧΑ 17 εκδόθηκε τον Μάιο του 2017 και, μαζί με τις Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 που εκδόθηκαν τον Ιούνιο του 2020, αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4. Το ΔΠΧΑ 17 καθιερώνει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση και παρουσίαση των ασφαλιστήριων συμβολαίων που βρίσκονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις. Σκοπός του προτύπου είναι να διασφαλίσει ότι μία οντότητα παρέχει σχετικές πληροφορίες οι οποίες να παρουσιάζουν την εύλογη εικόνα σχετικά με αυτά τα συμβόλαια. Το νέο πρότυπο επιλύει τα προβλήματα συγκρισιμότητας που είχε δημιουργήσει το ΔΠΧΑ 4 καθώς απαιτεί όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια να λογιστικοποιούνται με τρόπο συνεπή. Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις θα επιμετρώνται σε τρέχουσες αξίες και όχι σε ιστορικό κόστος. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 16 (Τροποποίηση) «Ενσώματα πάγια – Έσοδα πριν από την προβλεπόμενη χρήση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Η τροποποίηση απαγορεύει στην οντότητα να αφαιρεί από το κόστος ενσώματου παγίου τυχόν έσοδα που λαμβάνονται από την πώληση ειδών που παράγονται ενώ η οντότητα προετοιμάζει το πάγιο για την προοριζόμενη χρήση του. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας.

ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα σχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες βάσει των δικαιωμάτων που είναι σε ισχύ στη λήξη της περιόδου αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας ή από γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς. Επιπλέον, η τροποποίηση αποσαφηνίζει τη σημασία του όρου «διακανονισμός» μιας υποχρέωσης του ΔΛΠ 1. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πληροφορίες ως προς τις λογιστικές τους πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν οι εταιρείες να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενη φορολογία σε συγκεκριμένες συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, οδηγούν σε ίσα ποσά φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Αυτό ισχύει συνήθως για συναλλαγές, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2018–2020 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να εξαλειφθεί οποιαδήποτε πιθανή σύγχυση σχετικά με τον χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης.

ΔΛΠ 41 «Γεωργία»

Η τροποποίηση έχει καταργήσει την απαίτηση για τις οντότητες να εξαιρούν τις φορολογικές ταμειακές ροές κατά τη επιμέτρηση της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 41.

ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύονται ως εξής:

	Οικόπεδα	Κτήρια	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης					
Υπόλοιπα 1.1.2020	489.538,47	765.835,00	19.854,52	420.921,73	1.696.149,72
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2020	489.538,47	765.835,00	19.854,52	420.921,73	1.696.149,72
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	66,93	66,93
Μειώσεις	0,00	16.193,56	0,00	0,00	16.193,56
Υπόλοιπα 31.06.2021	489.538,47	749.641,44	19.854,52	420.988,66	1.680.023,09
B. Αποσβέσεις					
Υπόλοιπα 1.1.2020	0,00	564.724,33	19.854,50	420.749,77	1.005.328,60
Αποσβέσεις	0,00	6.818,03	0,00	66,10	6.884,13
Μειώσεις	0,00	-1,89			-1,89
Υπόλοιπα 31.12.2020	0,00	571.544,25	19.854,50	420.815,87	1.012.214,62
Αποσβέσεις	0,00	3.409,01	0,00	74,70	3.483,71
Μειώσεις		12.181,28	0,00		12.181,28
Υπόλοιπα 31.06.2021	0,00	562.771,98	19.854,50	420.890,57	1.003.517,05
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2020	489.538,47	194.290,75	0,02	105,86	683.935,10

Αναπόσβεστο

υπόλοιπο 30.06.2021	489.538,47	186.869,46	0,02	98,09	676.506,04
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------	--------------	-------------------

5. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Το μεγαλύτερο ποσό των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων είναι ανακτήσιμο σε διάστημα πέραν των 12 μηνών, όπως επίσης, το μεγαλύτερο ποσό των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων είναι πληρωτέο σε διάστημα πέραν των 12 μηνών.

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος της Εταιρίας είναι η παρακάτω:

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Χρηματ.στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελ.	Επισφαλείς απαιτήσεις	Παροχές Προσωπικού	Αποσβέσεις Δ.Α.Π	Μεταφερόμενη φορολογική ζημιά	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2020	0,00	89.132,14	3.411,52	-12.126,46	120.000,19	200.417,39
Καταχώρηση στα αποτελέσματα	0,00	-10.566,68	-1.405,60	-545,44	0,00	-12.517,72
Καταχώρηση στα Ίδια Κεφάλαια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2020	0,00	78.565,46	2.005,92	-12.671,90	120.000,19	187.899,67
Καταχώρηση στα αποτελέσματα	0,00	-2.820,70	57,12	36,49	-0,19	-2.727,28
Καταχώρηση στα Ίδια Κεφάλαια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30/06/2021	0,00	75.744,76	2.063,04	-12.635,41	120.000,00	185.172,39

6. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Συμμετοχή στο Επικουρικό Κεφάλαιο	29.942,76	30.105,00
Συμμετοχή στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο	261.200,00	261.200,00
Λοιπές Εγγυήσεις	54.803,30	51.303,30
Σύνολο	<u>345.946,06</u>	<u>342.608,30</u>

Η συμμετοχή στο Επικουρικό Κεφάλαιο αφορά καταβολές ως εγγύηση εισφορών στο Επικουρικό Κεφάλαιο Εκκαθάρισης του Χρηματιστηρίου Αθηνών σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2471/1997 και Ν. 3371/2005. Διαχειριστής και θεματοφύλακας του Επικουρικού Κεφαλαίου είναι τα Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. Η συμμετοχή στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο αφορά ποσό εγγυήσεων στο

Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών σύμφωνα με τις διατάξεις του 2533/1997 όπως τροποποιήθηκε από την απόφαση υπ' αριθμόν 17759 /B/769/23-4-2010 του Υπουργείου Οικονομικών (ΦΕΚ 611-10/5/10 τεύχος β) . Η λογιστική αξία των παραπάνω απαιτήσεων αντικατοπτρίζει την εύλογη αξία τους

7. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Πελάτες (χρεωστικά υπόλοιπα)	151.323,37	182.936,47
Πρόβλεψη απομείωσης	-121.911,15	-132.324,27
Πρόβλεψη απομείωσης βάσει ΔΠΧ9	-552,79	-782,35
Υπηρεσία Εκκαθάρισης τίτλων	2.300,43	0,00
Σύνολο	<u>31.159,86</u>	<u>49.829,85</u>

Η λογιστική αξία των παραπάνω απαιτήσεων αντικατοπτρίζει την εύλογη αξία τους.

Η μεταβολή των αναμενόμενων μελλοντικών ζημιών των απαιτήσεων είναι η κάτωθι:

αναμενόμενες μελλοντικές ζημιές απαιτήσεων έως 31.12.2020	0,00
πλέον: σχηματισθείσες 1.1-30.06.2021	0,00
σύνολο	<u>-0,00</u>

8. Λοιπές απαιτήσεις

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ελληνικό Δημόσιο	93,00	80,37
Έξοδα επόμενων χρήσεων	782,57	782,57
Λοιποί χρεώστες	230.250,56	230.213,00
Απαίτηση από repos πελατών	0,00	0,00
Σύνολο	<u>231.126,13</u>	<u>231.075,94</u>

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ταμείο	934,34	848,26
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	4.239,66	6.533,29
Δεσμευμένες καταθέσεις	0,85	0,85
Σύνολο	<u>5.174,85</u>	<u>7.382,40</u>

Επιπρόσθετα των παραπάνω ιδίων διαθεσίμων, στους τραπεζικούς λογαριασμούς της εταιρείας περιλαμβάνονται και τα πιστωτικά υπόλοιπα των πελατών της, δηλαδή τα ταμειακά διαθέσιμα που έχουν κατατεθεί από πελάτες της εταιρείας προς διενέργεια επενδύσεων κατ' εντολή και για λογαριασμό τους.

Τα διαθέσιμα αυτά έχουν μεταφερθεί στα στοιχεία εκτός Ισολογισμού, σύμφωνα με την πρόσφατη υπ' αριθμ.12/2016 Ανακοίνωση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων και την σε συνέχεια αυτής υπ' αρ. πρωτ. 3127/9.8.2016 γνωστοποίηση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς θεωρείται ότι αυτά δεν αποτελούν περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας σύμφωνα με τα κριτήρια αναγνώρισης των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο για τις Α.Ε.Π.Ε.Υ. αλλά και την σχετική Ευρωπαϊκή Οδηγία 91/674.

Τα εν λόγω ταμειακά διαθέσιμα των πελατών της εταιρείας ανέρχονταν στις 31.12.2020 σε € 508.004,49 και στις 30.06.2020 σε € 535.064,76 αντίστοιχα.

10. Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	7,27	33,85
Φόροι-Τέλη αμοιβών προσωπικού	144,58	281,95
Φόροι-Τέλη αμοιβών τρίτων	0,00	0,00
Φόρος Εισοδήματος	-75,15	0,00
Λοιποί Φόροι-Τέλη	431,42	202,04
Σύνολο	<u>508,12</u>	<u>517,84</u>

11. Υποχρεώσεις σε πελάτες και χρηματιστήριο

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Εκκαθαρισμένα Υπόλοιπα Πελατών	0,00	0,00
Μη Εκκαθαρισμένα Υπόλοιπα Πελατών	0,00	0,00
Υπηρεσία Εκκαθάρισης τίτλων	29.645,93	48.606,31
Σύνολο	<u>29.645,93</u>	<u>48.606,31</u>

Επιπρόσθετα των παραπάνω μη εκκαθαρισμένων πιστωτικών υπολοίπων πελατών, υπάρχουν και τα ώριμα πιστωτικά υπόλοιπα των πελατών της εταιρείας, δηλαδή τα ταμειακά διαθέσιμα που έχουν κατατεθεί από πελάτες της εταιρείας προς διενέργεια επενδύσεων κατ' εντολή και για λογαριασμό τους.

Τα ώριμα αυτά πιστωτικά υπόλοιπα πελατών έχουν μεταφερθεί στα στοιχεία εκτός Ισολογισμού, με την πρόσφατη υπ' αριθμ. 12/2016 Ανακοίνωση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων και την σε συνέχεια αυτής υπ' αρ. πρωτ. 3127/9.8.2016 γνωστοποίηση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς θεωρείται ότι αυτά δεν αποτελούν υποχρέωση της εταιρείας σύμφωνα με τα κριτήρια αναγνώρισης των

Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο για τις Α.Ε.Π.Ε.Υ. αλλά και την σχετική Ευρωπαϊκή Οδηγία 91/674.

Τα εν λόγω ώριμα πιστωτικά υπόλοιπα των πελατών της εταιρείας ανέρχονταν στις 31.12.2020 σε € 508.004,49 και στις 30.06.2021 σε € 535.064,76 αντίστοιχα.

12. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Υποχρεώσεις σε μετόχους	160.221,60	160.221,60
Λοιπές υποχρεώσεις	37.063,54	44.901,10
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	897,12	9.466,48
Σύνολο	<u>198.182,26</u>	<u>214.589,18</u>

13. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1- 30/06/2021</u>	<u>1/1- 30/06/2020</u>
Προμήθειες από διαμεσολάβηση σε χρηματιστηριακές συναλλαγές	58.144,17	44.743,08
Λοιπά έσοδα	0,00	0,00
Σύνολο	<u>58.144,17</u>	<u>44.743,08</u>

14. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος των πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

	<u>1/1- 30/06/2021</u>	<u>1/1- 30/06/2020</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	16.573,14	16.165,50
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.500,40	4.030,00
Παροχές τρίτων	1.556,87	819,93
Φόροι-τέλη	306,45	324,88
Διάφορα έξοδα	21.184,99	14.369,02
Αποσβέσεις παγίων	2.095,96	2.350,04
Προβλέψεις	207,67	37,58
Σύνολο	<u>43.425,47</u>	<u>38.096,93</u>

15. Λοιπά έσοδα

	<u>1/1- 30/06/2021</u>	<u>1/1- 30/06/2020</u>
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.000,00	0,00
Έκτακτα κέρδη	14.987,76	1.320,51
Ενοίκια	4.528,78	0,00
Έσοδα από προβλέψεις	10.642,68	1.971,11

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.411,14	0,00
Σύνολο	35.570,36	3.291,62

16. Έξοδα διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2021</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2020</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.629,26	6.466,20
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	719,20	1.612,00
Παροχές τρίτων	3.113,73	1.639,85
Φόροι - Τέλη	612,90	649,76
Διάφορα έξοδα	1.267,60	316,35
Αποσβέσεις παγίων	838,38	940,02
Προβλέψεις	83,07	15,03
Σύνολο	13.264,14	11.639,21

17. Έξοδα διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2021</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2020</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.943,88	9.699,30
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.004,40	2.418,00
Παροχές τρίτων	3.302,73	1.851,85
Φόροι-τέλη	612,90	649,76
Διάφορα έξοδα	2.179,35	690,73
Αποσβέσεις παγίων	1.257,57	1.410,02
Προβλέψεις	124,60	22,55
Σύνολο	18.425,45	16.742,21

18. Λοιπά έξοδα

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2021</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2020</u>
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.174,97	1.182,82
Λοιπά έκτακτα έξοδα	583,51	350,34
Σύνολο	1.758,48	1.533,16

19. Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2021</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2020</u>
--	----------------------------------	----------------------------------

Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	1.022,09	4.851,64
Πιστωτικοί τόκοι	0,03	0,00
Κέρδη πώλησης χρεογράφων	0,00	0,23
Σύνολο	1.022,12	4.851,87

20. Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/06/2021</u>	<u>1/1-30/06/2020</u>
Ζημιά αποτίμησης μετοχών	0,00	0,00
Έξοδα και ζημιές χρεογράφων	0,00	0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	680,00	2.538,44
Σύνολο	680,00	2.538,44

21. Φόρος εισοδήματος

Οι φόροι που λογίστηκαν στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>1/1-30/06/2021</u>	<u>1/1-30/06/2020</u>
Αναβαλλόμενη φορολογία	-2.727,29	-591,39
Πρόβλεψη ανέλεγκτων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	-2.727,29	-591,39

Η αναβαλλόμενη φορολογία προκύπτει ως εξής :

	<u>1/1-30/06/2021</u>	<u>1/1-30/06/2020</u>
Παροχές προσωπικού	57,12	0,00
Επισφαλείς απαιτήσεις	-2.820,70	-455,03
Λοιπά	-0,19	0,00
Αντιλογισμός αποσβέσεων	36,49	-136,36
Σύνολο	-2.727,28	-591,39

22. Κέρδη/ζημιές ανά Μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών Κερδών ανά μετοχή έχει ως εξής:

	<u>1/1-30/06/2021</u>	<u>1/1-30/06/2020</u>
(Ζημιές)/Κέρδη μετά από φόρους	14.455,83	-18.254,77
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	112.200	112.200
Βασικές (Ζημιές)/Κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	0,1288	-0,1627

23. Έσοδα – Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι πωλήσεις της Εταιρείας αφορούν κυρίως έσοδα από εκτέλεση εντολών αποκλειστικά στο Ελληνικό Χρηματιστήριο.

24. Υπόλοιπα και συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρία δεν ανήκει σε όμιλο και δεν διαθέτει θυγατρικές ή συγγενείς εταιρείες.

Οι συναλλαγές και υπόλοιπα της εταιρίας με μέλη της διοίκησης έχουν ως εξής: Αμοιβές μελών διοίκησης **€17.410,62**

25. Εποχικότητα πωλήσεων – ασυνήθεις συναλλαγές

Οι πωλήσεις των υπηρεσιών δεν παρουσιάζουν αξιοσημείωτη εποχικότητα .

Δεν συνέτρεξε περίπτωση είσπραξης εποχικών εσόδων ή ασυνήθιστων εξόδων στην παρούσα ενδιάμεση οικονομική κατάσταση.

Τυχόν περιοδικά ή περιπτωσιακά έσοδα δεν προκαταλογίστηκαν ή αναβλήθηκαν στη παρούσα ενδιάμεση οικονομική κατάσταση στο βαθμό που ο προκαταλογισμός ή η αναβολή τους θα αποτελούσαν λανθασμένη ενέργεια κατά το τέλος της περιόδου.

Δεν συντρέχει περίπτωση περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων, καθαρής θέσης, καθαρών κερδών ή ταμειακών ροών τα οποία να είναι ασυνήθη λόγω της φύσης, του μεγέθους ή της περίπτωσης τους. Δεν συντρέχει περίπτωση περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων, καθαρής θέσης, καθαρών κερδών ή ταμειακών ροών τα οποία να είναι ασυνήθη λόγω της φύσης, του μεγέθους ή της περίπτωσης τους.

26. Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις

«Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν στη χορήγηση ενίσχυσης από το Ελληνικό Δημόσιο με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω της εμφάνισης και διάδοσης της νόσου του κορωνοϊού COVID-19. Συγκεκριμένα η εταιρεία έλαβε ποσά €3.974,57 και €2.274,94 μέσω της επιστρεπτέας προκαταβολής Νο 05 και Νο 06 αντίστοιχα. Το επιτόκιο αναφοράς που ισχύει ανέρχεται σε 0,64%.

Η Εταιρεία έκανε χρήση των ανωτέρω ευεργετικών διατάξεων προκειμένου να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά την αρνητική επίδραση της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19 στα αποτελέσματά τις αλλά και στη διαχείριση των υποχρεώσεών της.»

27. Δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας και της εταιρείας.

28. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2015-2020. Για την κάλυψη του κινδύνου επιβολής πρόσθετων φόρων και προσανξήσεων κατά το χρόνο που οι φορολογικές δηλώσεις για τις ανωτέρω χρήσεις θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν καθώς επίσης και για την περίοδο 1/1-

30/6/2021 έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού € 59.000,00 για την οποία η εταιρεία εκτιμά ότι είναι επαρκής.

29. Λοιπές γνωστοποιήσεις

Δεν εκδόθηκαν ούτε επαναγοράστηκαν, ούτε εξοφλήθηκαν ομολογίες.

Στην χρήση δεν έλαβαν χώρα αγορές ή πωλήσεις θυγατρικών, μακροπρόθεσμων επενδύσεων, αναδιοργανώσεις και διακοπτόμενες δραστηριότητες.

Δεν προέκυψαν μεταβολές στις εκτιμήσεις των ποσών που απεικονίζονται σε προηγούμενα οικονομικά έτη, τέτοιες που να έχουν ουσιαστική επίδραση στην τρέχουσα ενδιάμεση περίοδο.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου δεν καταβλήθηκαν μερίσματα .

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.