



ΜΑΥΡΙΚΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 002364801000

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 35943/06/Β/96/17
ΣΟΦΟΚΛΕΟΥΣ 5 ΑΘΗΝΑ

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο
1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2019
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Ι.Χ ΜΑΥΡΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» την 20^η Αυγούστου 2019 και θα δημοσιοποιηθούν με την κατάθεσή τους στις αρμόδιες υπηρεσίες του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Συνεγγυητικού Κεφαλαίου.

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2019

Μαυρίκης Ιωάννης
Πρόεδρος Δ.Σ.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.....	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	9
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	10

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «Ι.Χ ΜΑΥΡΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «Ι.Χ ΜΑΥΡΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» της 30^{ης} Ιουνίου 2019 και τις σχετικές συνοπτικές 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 συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής 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 συνοπτικής 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.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 26 Αυγούστου 2019

Θεόδωρος Ι. Παπαγιάννος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 2646

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		30/06/2019	31/12/2018
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Σημείωση		
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	143.800,68	144.191,92
Αύλα περιουσιακά στοιχεία		330,95	0,04
Επενδύσεις σε ακίνητα		498.395,29	498.395,29
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6	674.774,69	535.873,75
		1.317.301,61	1.178.461,00
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	7	293.021,22	62.038,20
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	8	1.388.909,37	1.367.020,36
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	1.256.856,16	1.258.921,97
		2.938.786,75	2.687.980,53
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		4.256.088,36	3.866.441,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
Τραπεζικοί λογ/σμοί Εκκαθαρισμένων υπολοίπων πελατών		698.226,17	252.495,85
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		4.512.780,00	4.512.780,00
Αποθεματικά		662.934,02	662.934,02
Αποτελέσματα εις νέον		-1.205.520,00	-1.441.765,08
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		3.970.194,02	3.733.948,94
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		45.373,86	38.664,26
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5	120.575,91	57.509,82
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		165.949,77	96.174,08
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10	15.476,74	21.982,30
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		543,00	1.079,41
Υποχρεώσεις σε Πελάτες και Χρηματιστήριο	11	103.924,83	13.256,80
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		119.944,57	36.318,51
Σύνολο Υποχρεώσεων		285.894,34	132.492,59
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		4.256.088,36	3.866.441,52
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
Εκκαθαρισμένα υπόλοιπα πελατών		698.226,17	252.495,85

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		1/1/2019- 30/06/2019	1/1/2018- 30/06/2018
	Σημείωση		
Πωλήσεις	12	92.616,83	79.181,59
Κόστος πωληθέντων	13	-82.091,02	-75.588,10
Μικτό Κέρδος		10.525,81	3.593,49
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		15.526,69	19.653,17
Έξοδα διοίκησης	14	-71.232,71	-72.121,23
Έξοδα διάθεσης	15	-22.048,21	-19.599,77
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	16	-72.158,01	-4.261,56
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		-139.386,44	-72.735,90
Χρηματοοικονομικά έσοδα	17	439.628,07	60.184,81
Χρηματοοικονομικά έξοδα	18	-930,46	-28.454,28
Ζημιές/Κέρδη προ φόρων		299.311,17	-41.005,37
Φόρος εισοδήματος	19	-63.066,09	4.586,21
Ζημιές/Κέρδη μετά από φόρους	20	236.245,08	-36.419,16
Ζημιές/Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)		1,4344	-0,2211

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Μαυρικής Ιωάννης

Μαυρική Χριστίνα

Καλοκουβάρου -Σταμπούλου
Μαρία

Α.Δ.Τ ΑΒ 649404

Α.Δ.Τ ΑΕ 077184

ΑΔΤ ΑΚ 092376
ΟΕΕ 011551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

	1/1/2019-30/06/2019	1/1/2018-30/06/2018
Καθαρά κέρδη περιόδου	236.245,08	-36.419,16
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά φόρων	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	236.245,08	-36.419,16

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	<u>1/1 -</u> <u>30/06/2019</u>	<u>1/1 -</u> <u>30/06/2018</u>
Έμμεση μέθοδος		
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	299.311,17	-41.005,37
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	689,67	4.286,78
Προβλέψεις	7.606,45	25.960,35
Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές	-63.066,09	3.546,61
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-392.669,82	-177.594,22
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	79.923,16	92.663,74
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	0,00	0,00
Καταβεβλημένοι φόροι	-5.536,14	-6.748,96
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-73.741,60	-98.891,07
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πώληση/(απόκτηση) επενδυτικών τίτλων και λοιπών επενδύσεων	54.694,86	78.041,53
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-629,34	0,00
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	5.289,68	14.518,32
Μερίσματα εισπραχθέντα	12.320,59	9.824,19
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	71.675,79	102.384,04
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις/(πληρωμές) από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Πληρωμές για επιστροφή κεφαλαίου	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	0,00
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου	-2.065,81	3.492,97
(α)+(β)+(γ)		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.258.921,97	1.100.215,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.256.856,16	1.103.708,40

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα σε νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2019	4.512.780,00	662.934,02	-1.441.765,08	3.733.948,94
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	0,00	0,00	236.245,08	236.245,08
Υπόλοιπα κατά την 30/06/2019	4.512.780,00	662.934,02	-1.205.520,00	3.970.194,02
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2018	4.512.780,00	662.934,02	-1.331.148,69	3.844.565,33
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	0,00	0,00	-36.419,16	-36.419,16
Υπόλοιπα κατά την 30/06/2018	4.512.780,00	662.934,02	-1.367.567,85	3.808.146,17

1. Πληροφορίες για την εταιρεία

Η Εταιρεία «Ι.Χ ΜΑΥΡΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» (στο εξής ως «η Εταιρεία») παρουσιάζει τις συνοπτικές της οικονομικές καταστάσεις μαζί με τις σημειώσεις οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτών για την περίοδο 1/1/2019 – 30/06/2019.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1996 (ΦΕΚ 3259/17.6.1996), έχει συσταθεί σύμφωνα με την άδεια σύστασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/71/2.4.1996, έχει αριθμό μητρώου ανωνύμων εταιρειών (ΑΡ.Μ.Α.Ε.) 35943/06/Β/96/17 και λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3606/2007, σύμφωνα με την απόφαση 31/478/10-7-2008 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με την οποία έγινε τροποποίηση της άδειας λειτουργίας κατ' εφαρμογή των διατάξεων του.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας www.mavrikis.gr

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

ΜΕΤΟΧΙΚΗ ΣΥΝΘΕΣΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ
Μαυρίκης Ιωάννης	35,00 %
Μαυρίκη Στέλλα	2,92 %
Μαυρίκη Χριστίνα	31,04 %
Μαυρίκη Ελένη	31,04 %

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) 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 1/1/2019 – 30/06/2019 και 1/1/2018 – 30/06/2018, κατά μέσα όρο εννέα (9) άτομα.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε ευρώ (€). Όλα τα ποσά εμφανίζονται χωρίς στρογγυλοποίηση, εκτός και αν αναφέρεται κάπου διαφορετικά.

Σύμφωνα με την απόφαση 31/478/10.7.2008 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 3606/2007, η εταιρεία δύναται να παρέχει τις ακόλουθες υπηρεσίες:

Α) Επενδυτικές υπηρεσίες και δραστηριότητες

- Λήψη και διαβίβαση εντολών για λογαριασμό πελατών
- Εκτέλεση εντολών για λογαριασμό πελατών.
- Παροχή επενδυτικών συμβουλών.
- Τοποθέτηση χρηματοπιστωτικών μέσων χωρίς δέσμευση ανάληψης.

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 υπηρεσιών σχετιζομένων με την αναδοχή .

2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2019 (01/01/2019 – 30/06/2019) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 (ΔΛΠ 34) ‘Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις’, όπως αυτό εκδόθηκε από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ). Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους (historicalcostconvention) όπως αυτή τροποποιείται με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού.

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλη την πληροφόρηση και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2018, που είναι διαθέσιμες στην Ιστοσελίδα της εταιρείας www.mavrikis.gr και οι οποίες, μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών αρχών, μεθόδων και εκτιμήσεων που εφαρμόστηκαν.

Οι εξωτερικοί ελεγκτές της εταιρείας για τις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2019 δεν έχουν ελέγξει αλλά έχουν διενεργήσει επισκόπηση σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο για Επισκοπήσεις 2410 ‘Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που Διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας’

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2018, εκτός από την υιοθέτηση από την εταιρεία των νέων και τροποποιημένων ΔΠΧΑ και των νέων διερμηνειών που ισχύουν από την 1 Ιανουαρίου 2019.

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.

3. Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2019 ή μεταγενέστερα.

Οι λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με εκείνες που ακολουθήθηκαν κατά την προετοιμασία των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2018 εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2019.

Στην χρήση 2019 η εταιρεία υιοθέτησε το πρότυπο ΔΠΧΑ 16 και όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 34, η φύση και το αποτέλεσμα αυτών των αλλαγών που προέκυψαν από την υιοθέτηση αυτή παρουσιάζονται παρακάτω. Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι άλλες τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2019, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας. Η εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2019.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Στις 13 Ιανουαρίου 2016 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 16 που αντικατέστησε το ΔΛΠ 17 και τις Διερμηνείες 4,15 και 27. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να καταχωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17.

Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Το νέο πρότυπο εφαρμόστηκε στην ετήσια λογιστική περίοδο που ξεκίνησε την 1 Ιανουαρίου 2019.

Η εταιρεία μισθώνει με λειτουργική μίσθωση χώρους γραφείου, που η μίσθωσή τους λήγει μέσα στη χρήση.

Η εταιρεία έχει χρησιμοποιήσει τις εξαιρέσεις αναγνώρισης του προτύπου στις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις, δηλαδή μισθώσεις με διάρκεια μικρότερη των 12 μηνών, και στις μισθώσεις στις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο έχει χαμηλή αξία. Για τις παραπάνω μισθώσεις η εταιρεία αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα με την ευθεία μέθοδο, σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

ΔΠΧΑ 9 (Τροποποίηση) « Χρηματοοικονομικά Μέσα - Χαρακτηριστικά προπληρωμής με αρνητική αποζημίωση»

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Οκτωβρίου 2017 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 9, με την οποία επιτρέπεται σε κάποια προπληρωτέα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με χαρακτηριστικά αρνητικής αποζημίωσης, που διαφορετικά θα αποτιμώνταν στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, να αποτιμηθούν στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών αποτελεσμάτων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση. Η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9 αποσαφηνίζει ότι οι συμβατικοί όροι που διέπουν ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού είναι αποκλειστικά ταμειακές ροές κεφαλαίου και τόκου επί του απλήρωτου κεφαλαίου, που θα πρέπει να καταβληθούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες (Solely Payments of Principal and Interest- SPPI), ανεξάρτητα από το γεγονός που προκαλεί την πρόωρη λήξη του συμβολαίου και ανεξάρτητα από το ποιο αντισυμβαλλόμενο μέρος καταβάλλει ή εισπράττει τη δίκαιη αποζημίωση για την πρόωρη λήξη του συμβολαίου.

Η επίδραση από την υιοθέτηση του προτύπου στην παρούσα χρήση παρουσιάζεται στο κεφάλαιο «Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις».

ΕΔΔΠΧΑ 23 Διερμηνεία «Αβεβαιότητα σχετικά με το χειρισμό θεμάτων φορολογίας εισοδήματος»

Την 7 Ιουνίου 2017 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τη Διερμηνεία 23. Η Διερμηνεία 23 έχει εφαρμογή στον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (φορολογική ζημία), τις φορολογικές βάσεις, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ελαφρύνσεις και τους φορολογικούς συντελεστές, όταν υπάρχει αβεβαιότητα ως προς την ορθότητα των φορολογικών χειρισμών σύμφωνα με το ΔΛΠ 12. Σε αυτή την περίπτωση θα πρέπει να εξετάζεται:

- εάν οι φορολογικοί χειρισμοί πρέπει να εξετάζονται συλλογικά ή εξατομικευμένα και υπό την παραδοχή ότι οι έλεγχοι θα διενεργηθούν από τις φορολογικές Αρχές έχοντας πλήρη γνώση των σχετικών πληροφοριών
- η πιθανότητα να γίνει αποδεκτός ο προσδιορισμός του φορολογητέου κέρδους (φορολογικής ζημίας), των φορολογικών βάσεων, των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών, των αχρησιμοποίητων πιστώσεων φόρου και των φορολογικών συντελεστών από τις φορολογικές Αρχές, και
- η επαναξιολόγηση των κρίσεων και εκτιμήσεων εάν αλλάξουν τα γεγονότα και οι περιστάσεις

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015-2017

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις του Κύκλου 2015-2017, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο τον Δεκεμβρίου του 2017.

ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος

Το Συμβούλιο τροποποιώντας το ΔΛΠ 12 διευκρίνισε ότι μια οικονομική οντότητα πρέπει να καταχωρίζει όλες τις φορολογικές επιπτώσεις που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων στα αποτελέσματα, στα άλλα συνολικά εισοδήματα ή στα ίδια κεφάλαια, ανάλογα με το πού η οντότητα καταχώρισε την αρχική συναλλαγή από την οποία προέκυψαν τα διανεμόμενα κέρδη και εν συνεχεία το μέρισμα.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» – Τροποποίηση, περικοπή ή διακανονισμός του

Προγράμματος Παροχών.

Το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων την 7η Φεβρουαρίου 2018 εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 19 με την οποία διευκρινίζει τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να προσδιορίζεται το κόστος υπηρεσίας όταν προκύπτουν αλλαγές στο πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 σε περίπτωση τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού, απαιτείται επανυπολογισμός της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης των καθορισμένων παροχών. Η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 προβλέπει ότι θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν οι αναθεωρημένες παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν και κατά τον επανυπολογισμό της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης προκειμένου να προσδιοριστεί το κόστος υπηρεσίας και ο καθαρός τόκος για την υπόλοιπη περίοδο μετά την αλλαγή στο πρόγραμμα.

Επίσης, με την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 αποσαφηνίζεται η επίδραση μίας τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού στις απαιτήσεις αναφορικά με τον περιορισμό στην καταχώριση της καθαρής απαίτησης (ανώτατο όριο περιουσιακού στοιχείου).

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

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 όσων 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»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια έχουν ως εξής:

	Ιδιοχρ/μενα Ακίνητα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης				
Υπόλοιπα 1.1.2018	192.041,06	99.617,26	311.306,54	602.964,86
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2018	192.041,06	99.617,26	311.306,54	602.964,86
Προσθήκες	0,00	0,00	268,35	268,35
Ανακατάταξη κονδυλίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 30.06.2019	192.041,06	99.617,26	311.574,89	603.233,21
B. Αποσβέσεις				
Υπόλοιπα 1.1.2018	49.674,05	95.701,96	308.009,33	453.385,34
Αποσβέσεις	0,00	3.913,41	1.474,19	5.387,60
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2018	49.674,05	99.615,37	309.483,52	458.772,94
Αποσβέσεις	0,00	0,00	659,59	659,59
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 30.06.2019	49.674,05	99.615,37	310.143,11	459.432,53
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2018	142.367,01	1,89	1.823,02	144.191,92
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30.06.2019	142.367,01	1,89	1.431,78	143.800,68

5. Αναβαλλόμενες φορολογικές 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 Εταιρείας είναι η παρακάτω:

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Αποτιμήσεις χρημ/κων στοιχείων	Παροχές Προσωπικού	Επισημαστές απαιτήσεις	Αντιλογισμός αναπρ.ακινήτων	Προβλέψεις διαφορών φορολογικού ελέγχου	Διαγραφή εξόδων εγκατάστασης	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2018	-10.597,84	2.256,82	14.925,29	-22.794,41	-37.000,00	-0,06	-53.210,21
Καταχώρηση στα αποτελέσματα	-897,37	-718,16	2.875,26	-6.574,18	0,00	0,00	-5.314,44
Διόρθωση αναβαλλόμενης λόγω αλλαγής συντελεστή	365,45	-77,82	-514,72	1.241,87	0,00	0,06	1.014,83
Υπόλοιπο 31/12/2018	-11.129,76	1.460,83	17.285,83	-28.126,72	-37.000,00	-0,01	-57.509,82
Καταχώρηση στα αποτελέσματα	-61.909,01	1.878,69	251,12	-3.286,89	0,00	0,00	-63.066,09
Υπόλοιπο 30/06/2019	-73.038,77	3.339,52	17.536,95	-31.413,61	-37.000,00	-0,01	-120.575,91

6. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Συμμετοχή στο Επικουρικό Κεφάλαιο	40.655,42	30.376,48
Συμμετοχή στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο	337.763,00	334.141,00
Λοιπές Συμμετοχές	295.000,00	170.000,00
Λοιπές Εγγυήσεις	1.356,27	1.356,27
Σύνολο	<u>674.774,69</u>	<u>535.873,75</u>

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

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 /Β/769/23-4-2010 του Υπουργείου Οικονομικών (ΦΕΚ 611-10/5/10 τεύχος β) .

7. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Υπόλοιπα Πελατών	30/6/2019	31/12/2018
Πελάτες (χρεωστικά υπόλοιπα)	346.770,38	109.846,23
Υπηρεσία Εκκαθάρισης τίτλων	0,00	3.038,83
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-51.669,21	-51.706,77
Αναμενόμενη μελλοντική ζημία απαιτήσεων	-10.962,76	-10.028,35
	284.138,41	51.149,94
Λοιπές Εμπορικές απαιτήσεις	30/6/2019	31/12/2018
Ελληνικό Δημόσιο	2.765,55	6.072,55
Έξοδα επόμενων χρήσεων	872,08	1.777,16
Λοιποί χρεώστες	5.245,18	3.038,55
	8.882,81	10.888,26
Σύνολο	293.021,22	62.038,20

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 31.12.2018	-10.028,35
πλέον: σχηματισθείσες 1.1-30.06.2019	-934,41
σύνολο	-10.962,76

Το μοντέλο αντιστάθμισης που χρησιμοποιήθηκε και η συνολική επιβάρυνση αναφέρεται κάτωθι:

30.06.2019	Χρεωστικό υπόλοιπο 30.06.2019	Πρόβλεψη
Ενήμερος	112.445,60 €	84,33 €
Διάστημα 1- 30	11.770,17 €	17,66 €
Διάστημα 31- 60	64.340,21 €	193,02 €
Διάστημα 61- 180	106.085,75 €	636,51 €
Διάστημα 181- 365	15,37 €	2,88 €
Διάστημα 366- Max	0,00 €	0,00 €
Σύνολο	294.657,10 €	934,41 €

8. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων αναλύονται ως εξής:

	30/6/2019	31/12/2018
Μετοχές διαπραγματευόμενες στο Χ.Α.	1.128.056,63	1.327.271,21
Απομείωση αξίας	260.852,74	39.749,15
Σύνολο	1.388.909,37	1.367.020,36

Το χαρτοφυλάκιο των μετοχών την 30/06/2019 αφορά μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α.Α.

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ταμείο	13.060,61	32.986,41
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	276.795,55	149.935,56
Καταθέσεις Repos	967.000,00	1.076.000,00
Σύνολο	<u>1.256.856,16</u>	<u>1.258.921,97</u>

Η Εταιρεία 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.

Κατόπιν της ανωτέρω απόφασης τα διαθέσιμα αυτά έχουν μεταφερθεί στα στοιχεία εκτός Ισολογισμού, 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 31.12.2018 σε € 252.495,85 και στις 30.06.2019 σε € 698.226,17 αντίστοιχα

10. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

Προμηθευτές & Λοιπές Υποχρεώσεις	<u>30/6/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Προμηθευτές	2.401,44	9.335,91
Παρακρατούμενοι φόροι	4.326,91	3.687,96
Λοιπές υποχρεώσεις	6.204,45	4.029,97
Δεδουλευμένα έξοδα	0,00	2.131,45
Ίδρυμα κοινωνικών ασφαλίσεων	2.543,94	2.797,01
Σύνολο	<u>15.476,74</u>	<u>21.982,30</u>

11. Υποχρεώσεις σε Πελάτες και Χρηματιστήριο

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

Υποχρεώσεις σε πελάτες και Χρηματιστήριο	<u>30/6/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Μη Εκκαθαρισμένα Υπόλοιπα Πελατών	43.083,66	0,00
Υπηρεσία Εκκαθάρισης τίτλων	60.841,17	13.256,80
Σύνολο	<u>103.924,83</u>	<u>13.256,80</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 ανέρχονται στις 31.12.2018 σε € 252.495,85 και στις 30.06.2019 σε € 698.226,17 αντίστοιχα.

12. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/06/2019</u>	<u>1/1-30/06/2018</u>
Προμήθειες από διαμεσολάβηση σε χρηματιστηριακές συναλλαγές	92.616,83	79.181,59
Σύνολο	92.616,83	79.181,59

13. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος των πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

	<u>1/1-30/06/2019</u>	<u>1/1-30/06/2018</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	55.693,60	51.696,35
Παροχές τρίτων	14.871,39	14.183,08
Διάφοροι φόροι τέλη	355,88	334,33
Διάφορα έξοδα	7.003,32	6.566,59
Αποσβέσεις παγίων	344,84	2.143,39
Προβλέψεις	3.822,00	664,36
Σύνολο	82.091,02	75.588,10

14. Έξοδα διοίκησης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/06/2019</u>	<u>1/1-30/06/2018</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18.564,53	17.232,12
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	14.632,00	21.979,00
Παροχές τρίτων	5.105,62	6.373,68
Φόροι - Τέλη	5.044,44	1.604,61
Διάφορα έξοδα	26.219,38	23.808,71
Αποσβέσεις παγίων	137,93	857,36
Προβλέψεις	1.528,80	265,74
Σύνολο	71.232,71	72.121,23

15. Έξοδα διάθεσης

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2019</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2018</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18.564,53	17.232,12
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	484,23	0,00
Διάφορα έξοδα	499,34	683,00
Αποσβέσεις παγίων	206,90	1.286,03
Προβλέψεις	2.293,20	398,62
Σύνολο	22.048,21	19.599,77

16. Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2019</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2018</u>
Διάφορα έκτακτα και ανόργανα έξοδα	69.656,12	12,84
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.501,89	4.248,72
Σύνολο	72.158,01	4.261,56

17. Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2019</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2018</u>
Έσοδα χρεογράφων	12.320,59	9.824,19
Πιστωτικοί τόκοι	1.237,46	2.198,05
Κέρδη πώλησης χρεογράφων	200.914,21	35.842,30
Έσοδα τόκων υπερημερίας πελατών	4.052,22	12.320,27
Έσοδα αποτίμησης χρεογράφων	221.103,59	0,00
Σύνολο	439.628,07	60.184,81

18. Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-</u> <u>30/06/2019</u>	<u>1/1-</u> <u>30/06/2018</u>
Ζημιά αποτίμησης μετοχών	0,00	24.631,63
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	256,26	3.366,27
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	674,20	456,38
Σύνολο	930,46	28.454,28

19. Φόρος εισοδήματος

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

	<u>1/1- 30/06/2019</u>	<u>1/1- 30/06/2018</u>
Αναβαλλόμενη φορολογία	63.066,09	-4.586,21
Σύνολο	63.066,09	-4.586,21

Η αναβαλλόμενη φορολογία προκύπτει ως εξής :

	<u>1/1- 30/06/2019</u>	<u>1/1- 30/06/2018</u>
Παροχές προσωπικού	-1.878,69	-348,00
Αποτιμήσεις χρημ/κων μέσων	61.909,01	-7.143,17
Επισφαλείς απαιτήσεις	-251,12	-37,33
Αντιλογισμός αποσβέσεων	3.286,89	2.942,29
	<u>63.066,09</u>	<u>-4.586,21</u>

20. Κέρδη/ζημιές ανά Μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών Κερδών ανά μετοχή έχει ως εξής:

	<u>1/1-30/06/2019</u>	<u>1/1-30/06/2018</u>
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους	236.245,08	-36.419,16
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	164.700	164.700
Βασικά Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	1,4344	-0,2211

21. Υπόλοιπα και συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

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

Οι συναλλαγές και υπόλοιπα της εταιρείας με μέλη της διοίκησης έχουν ως εξής:

	<u>30/6/2019</u>	<u>30/6/2018</u>
Συναλλαγές και αμοιβές μελών της διοίκησης	22.409,93	20.928,92
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	1.524,90	0,00

22. Εποχικότητα πωλήσεων – ασυνήθεις συναλλαγές

Οι πωλήσεις των υπηρεσιών δεν παρουσιάζουν αξιοσημείωτη εποχικότητα και συνεπώς κατανέμονται με ομαλό και κατά βάση με ισομερή τρόπο στα δύο εξάμηνα της χρήσης.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση είσπραξης εποχικών εσόδων ή ανάληψης ανώμαλων κοστών 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 του οικονομικού έτους.

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 περιπτώσεώς 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 περιπτώσεώς τους.

23. 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.

24. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2012 έως και 2018. Στην εταιρεία χορηγήθηκε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης για την χρήση 2017 «χωρίς επιφύλαξη» σύμφωνα με την Π.Ο.Λ. 1159/2011 και 1134/2015.

Η συμμετοχή της εταιρείας στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο αφορά ποσά που καταβάλλονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2533/1997, στο άρθρο 74 § 4 του οποίου προβλέπεται ότι, σε περίπτωση διακοπής της λειτουργίας μιας Ε.Π.Ε.Υ. τότε το Συνεγγυητικό επιστρέφει σ' αυτήν τις εισφορές της μειωμένες με τις αποζημιώσεις που κατέβαλε (ή πιθανολογείται ότι θα καταβάλει) το Συνεγγυητικό προς εντολές της Ε.Π.Ε.Υ.

25. 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.

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

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα κατά τη διάρκεια της περιόδου.