



ΜΑΥΡΙΚΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.

**Ι.Χ. ΜΑΥΡΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

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 2020
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 7^η Αυγούστου 2020 και θα δημοσιοποιηθούν με την κατάθεσή τους στις αρμόδιες υπηρεσίες του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Συνεγγυητικού Κεφαλαίου.

Αθήνα, 7 Αυγούστου 2020

Μαυρίκης Ιωάννης
Πρόεδρος Δ.Σ.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	Σφάλμα!
	Δεν έχει ορισθεί σελιδοδείκτης.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	8
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	92

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 2020 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, 27 Αυγούστου 2020

Μελέτιος Δ. Σιασάθης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12181

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

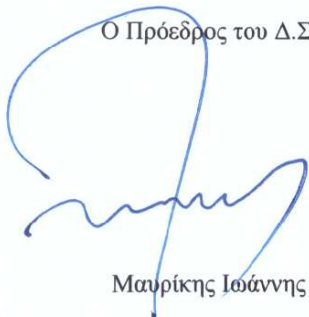
		30/6/2020	31/12/2019
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Σημείωση		
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	143.126,60	143.260,19
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων		30.651,69	35.030,50
Αύλα περιουσιακά στοιχεία		4.650,42	5.213,52
Επενδύσεις σε ακίνητα		498.395,29	498.395,29
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6	609.519,01	613.762,76
		1.286.343,01	1.295.662,26
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	7	133.086,08	168.042,44
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	8	1.093.506,61	1.225.551,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	1.353.414,02	1.591.034,53
		2.580.006,71	2.984.628,15
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		3.866.349,72	4.280.290,41
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
Τραπεζικοί λογ/σμοί Εκκαθαρισμένων υπολοίπων πελατών		727.888,49	804.338,09
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		-1.446.392,40	-1.114.472,25
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		3.729.321,62	4.061.241,77
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		46.429,78	45.874,66
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων		20.176,84	25.149,80
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5	2.020,99	88.845,05
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		68.627,60	159.869,51
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10	25.540,39	20.617,91
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων		9.280,92	9.121,23
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		0,00	1.085,96
Υποχρεώσεις σε Πελάτες και Χρηματιστήριο	11	33.579,18	28.354,02
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		68.400,50	59.179,12
Σύνολο Υποχρεώσεων		137.028,10	219.048,63
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		3.866.349,73	4.280.290,41
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
Εκκαθαρισμένα υπόλοιπα πελατών		727.888,49	804.338,09

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		1/1/2020- 30/06/2020	1/1/2019- 30/06/2019
	Σημείωση		
Πωλήσεις	12	84.506,99	92.616,83
Κόστος πωληθέντων	13	-83.276,84	-82.091,02
Μικτό Κέρδος		1.230,15	10.525,81
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		15.224,99	15.526,69
Έξοδα διοίκησης	14	-66.978,92	-71.232,71
Έξοδα διάθεσης	15	-23.056,12	-22.048,21
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης		-1.838,96	-72.158,01
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		-75.418,86	-139.386,44
Χρηματοοικονομικά έσοδα	16	30.738,26	439.628,07
Χρηματοοικονομικά έξοδα	17	-374.063,62	-930,46
Ζημιές/Κέρδη προ φόρων		-418.744,22	299.311,17
Φόρος εισοδήματος	18	86.824,07	-63.066,09
Ζημιές/Κέρδη μετά από φόρους		-331.920,15	236.245,08
Ζημιές/Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)	19	-2,0153	1,4344

Αθήνα, 7 Αυγούστου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



Μαυρίκης Ιωάννης
Α.Δ.Τ ΑΒ 649404

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ

& Διευθύνων Σύμβουλος



Μαυρίκη Χριστίνα
Α.Δ.Τ ΑΕ 077184

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου



Καλοκουβάρου -Σταμοπούλου Μαρία
ΑΔΤ ΑΚ 092376
ΟΕΕ 011551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**1/1/2020-
30/06/2020** **1/1/2019-
31/12/2019****Καθαρά κέρδη περιόδου****-331.920,15** **236.245,08**

Λοιπά συνολικά έσοδα μετά φόρων

0,00 0,00

Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου**-331.920,15** **236.245,08**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος	1/1 - 30/06/2020	1/1 - 30/06/2019
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	-418.744,22	299.311,17
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	5.177,01	689,67
Προβλέψεις	372.849,46	7.606,45
Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές	118.156,99	-63.066,09
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	821,40	
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-102.462,93	-392.669,82
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	9.061,68	79.923,16
Μείον:		
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	-5.536,14
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-15.140,61	-73.741,60
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πώληση/(απόκτηση) επενδυτικών τίτλων και λοιπών επενδύσεων	-240.199,30	54.694,86
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-101,51	-629,34
Τόκοι εισπραχθέντες	5.249,37	5.289,68
Μερίσματα εισπραχθέντα	12.571,55	12.320,59
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-222.479,89	71.675,79
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Μερίσματα πληρωθέντα	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 (α)+(β)+(γ)	-237.620,50	-2.065,81
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.591.034,53	1.258.921,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.353.414,03	1.256.856,16

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα σε νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2020	4.512.780,00	662.934,02	(1.114.472,25)	4.061.241,77
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης 1/1-30/06/2020	0,00	0,00	-331.920,15	-331.920,15
Υπόλοιπα κατά την 30/06/2020	4.512.780,00	662.934,02	(1.446.392,40)	3.729.321,62
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2019	4.512.780,00	662.934,02	(1.441.765,08)	3.733.948,94
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης 1/1-30/06/2019	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

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 1/1/2020 – 30/06/2020.

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 ΓΕΜΗ 002364801000 και λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4514/2018 όπως έχει τροποποιηθεί με το Ν. 4706/2020.

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 Εταιρία απασχόλησε τις περιόδους 1/1/20 – 30/06/20 και 1/1/19 – 30/06/19, κατά μέσα όρο οχτώ (8) άτομα.

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

Σύμφωνα με το Ν. 4514/2018, όπως έχουν τροποποιηθεί με το Ν. 4706/2020, η εταιρεία δύναται να παρέχει τις ακόλουθες υπηρεσίες:

A) 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 2020 (01/01/2020 – 30/06/2020) έχουν συνταχτεί 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 συνταχτεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους (historical cost convention) 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 2019, 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 2020 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 συντάχτηκαν με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2019, εκτός από την υιοθέτηση από την εταιρεία των νέων και τροποποιημένων ΔΠΧΑ και των νέων διερμηνειών που ισχύουν από την 1 Ιανουαρίου 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.

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 2020 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 2019 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 2020, 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 2020.

• Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2020

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

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

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

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπάρχοντων 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»

Στις 31 Οκτωβρίου 2018 το ΣΔΛΠ στο πλαίσιο της πρωτοβουλίας γνωστοποιήσεων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8, οι οποίες 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 νέος ορισμός προβλέπει ότι μία πληροφορία είναι σημαντική εάν το γεγονός της παράλειψης, υπόκρυψης ή ανακριβούς γνωστοποίησής της εύλογα θα αναμενόταν να επηρεάσει τις αποφάσεις που οι κύριοι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων λαμβάνουν βάσει αυτών των καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν παραδείγματα περιστάσεων που ενδέχεται να οδηγήσουν στην απόκρυψη σημαντικής πληροφορίας. 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 ΔΛΠ 8 «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.

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

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 26 Σεπτεμβρίου 2019 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική αναφορά από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς κατά την περίοδο πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις παρέχουν προσωρινές και περιορισμένες εξαιρέσεις στις απαιτήσεις της λογιστικής αντιστάθμισης του διεθνούς λογιστικού προτύπου (ΔΛΠ) 39 *Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση* και του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 9 *Χρηματοοικονομικά μέσα*, ώστε οι επιχειρήσεις να μπορούν να συνεχίσουν να πληρούν τις απαιτήσεις υποθέτοντας ότι τα υφιστάμενα κριτήρια αναφοράς επιτοκίων δεν μεταβάλλονται λόγω της μεταρρύθμισης του διατραπεζικού επιτοκίου δανεισμού.

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

- Την απαίτηση περί πολύ υψηλής πιθανότητας εκπλήρωσης όσον αφορά αντισταθμίσεις ταμειακών ροών,
- Την αξιολόγηση της οικονομικής σχέσης ανάμεσα στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο και το μέσο αντιστάθμισης,
- Τον προσδιορισμό ενός συστατικού ενός στοιχείου ως αντισταθμισμένου στοιχείου.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός

εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες. Επιπλέον με την τροποποίηση προστίθενται οδηγίες για την αξιολόγηση του κατά πόσο μία αποκτώμενη διαδικασία είναι ουσιαστική και εισάγεται μία προαιρετική άσκηση συγκέντρωσης εύλογης αξίας με ενδεικτικά παραδείγματα.

Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

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

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

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το υφιστάμενο πρότυπο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

- αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές,
- προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και
- εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

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

Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

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

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ανταποκρινόμενο στις επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 εξέδωσε την τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις ώστε να δώσει τη δυνατότητα στους μισθωτές να μην λογιστικοποιούν τις μειώσεις ενοικίου ως τροποποίηση μίσθωσης εάν είναι άμεση συνέπεια του COVID-19 και πληρούν συγκεκριμένες συνθήκες.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020.

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

Με την τροποποίηση αυτή δόθηκε αναβολή της ημερομηνίας εφαρμογής κατά δύο έτη, σε ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 με σκοπό να επιτρέψει χρόνο για την ομαλή υιοθέτηση του τροποποιημένου ΔΠΧΑ 17 από δικαιοδοσίες σε όλο τον κόσμο. Αυτό θα επιτρέψει σε περισσότερες ασφαλιστικές οντότητες να εφαρμόσουν το νέο Πρότυπο ταυτόχρονα. Επιπλέον τροποποιήθηκε το ΔΠΧΑ 4, έτσι ώστε οι ασφαλιστικές οντότητες να μπορούν να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα παράλληλα με το ΔΠΧΑ 17.

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

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 συνήθης δραστηριότητας της οντότητας.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

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

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα συσχετιζόμενο 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.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

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

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. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

Ετήσιες βελτιώσεις σε Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020

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

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

Η τροποποίηση επιτρέπει η θυγατρική να εφαρμόσει την παράγραφο Δ16(α) του ΔΠΧΑ 1 ώστε να επιμετρήσει σωρευτικές συναλλαγματικές διαφορές χρησιμοποιώντας τα ποσά που αναφέρθηκαν από τη μητρική της, τα οποία είναι βασισμένα στην ημερομηνία μετάβασης της μητρικής στα ΔΠΧΑ.

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα Αμοιβές και το τεστ του 10% για την διαγραφή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Η τροποποίηση διευκρινίζει ποιες αμοιβές μια οντότητα πρέπει να περιλαμβάνει όταν εφαρμόζει το τεστ του 10% της παραγράφου Β.3.3.6 του ΔΠΧΑ 9 ώστε να προσδιορίσει εάν θα πρέπει να διαγράψει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η οντότητα περιλαμβάνει αμοιβές που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν μεταξύ της οντότητας (δανειζόμενη) και του δανειστή, συμπεριλαμβανομένων αμοιβών που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν είτε από την οντότητα ή το δανειστή για λογαριασμό άλλου μέρους.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις - κίνητρα μίσθωσης

Η τροποποίηση στο Παράδειγμα 13 που συνοδεύει το ΔΠΧΑ 16 διαγράφει από το παράδειγμα την αποζημίωση για βελτιώσεις στο μισθωμένο ακίνητο από τον εκμισθωτή με σκοπό να αποτρέψει οποιαδήποτε σύγχυση σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης που μπορεί να προκύψει από τον τρόπο που τα κίνητρα μίσθωσης παρουσιάζονται στο παράδειγμα.

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 1.1.2019	192.006,06	99.617,26	310.966,95	602.590,27
Προσθήκες	0,00	0,00	421,37	421,37
Μειώσεις	0,00	-23.821,61	0,00	-23.821,61
Υπόλοιπα 31.12.2019	192.006,06	75.795,65	311.388,32	579.190,03
Προσθήκες	0,00	0,00	101,51	101,51
Μειώσεις	0,00	0,00		0,00
Υπόλοιπα 30.06.2020	192.006,06	75.795,65	311.489,83	579.291,54
B. Αποσβέσεις				
Υπόλοιπα 1.1.2019	49.674,09	99.615,37	309.108,89	458.398,35
Αποσβέσεις	0,00	0,00	1.353,10	1.353,10
Μειώσεις	0,00	-23.821,61	0,00	-23.821,61
Υπόλοιπα 31.12.2019	49.674,09	75.793,76	310.461,99	435.929,84
Αποσβέσεις	0,00	0,00	235,10	235,10
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 30.06.2020	49.674,09	75.793,76	310.697,09	436.164,94
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	142.331,97	1,89	926,33	143.260,19
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30.06.2020	142.331,97	1,89	792,74	143.126,60

5. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Αποτιμήσεις χρημ/κων στοιχείων	Παροχές Προσωπικού	Επισφαλείς απαιτήσεις	Αντιλογισμός αναπρ.ακινήτων	Πρόβλεψεις διαφορών φορολογικού ελέγχου	Διαγραφή εξόδων εγκατάστασης	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2019	-11.129,76	1.460,83	17.285,83	-28.126,72	-37.000,00	-0,01	-57.509,83
Καταχώρηση στα αποτελέσματα	-897,37	-718,16	2.875,26	-6.574,18	0,00	0,00	-5.314,44
Διόρθωση αναβαλλόμενης λόγω αλλαγής συντελεστη	-28.041,94	2.239,97	-5.176,08	4.957,27	0,00	0,00	-26.020,79
Υπόλοιπο 31/12/2019	-40.069,07	2.982,64	14.985,01	-29.743,63	-37.000,00	-0,01	-88.845,06
Καταχώρηση στα αποτελέσματα	89.338,53	133,23	12,11	-2.659,79	0,00	0,00	86.824,08
Υπόλοιπο 30/06/2020	49.269,46	3.115,86	14.997,12	-32.403,42	-37.000,00	-0,01	-2.020,99

6. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Συμμετοχή στο Επικουρικό Κεφάλαιο	37.009,74	29.643,49
Συμμετοχή στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο	346.153,00	337.763,00
Εγγυήσεις σε Επικουρικό Κεφάλαιο	225.000,00	245.000,00
Λοιπές Εγγυήσεις	1.356,27	1.356,27
Σύνολο	<u>609.519,01</u>	<u>613.762,76</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 /B/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	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Πελάτες (χρεωστικά υπόλοιπα)	188.199,65	222.219,03
Υπηρεσία Εκκαθάρισης τίτλων	0,00	0,00
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-51.714,67	-51.664,20
Αναμενόμενη μελλοντική ζημία απαιτήσεων	-10.773,36	-10.773,36
	<u>125.711,62</u>	<u>159.781,47</u>
Λοιπές Εμπορικές απαιτήσεις	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ελληνικό Δημόσιο	890,56	2.337,10
Έξοδα επόμενων χρήσεων	706,67	1.613,60
Λοιποί χρεώστες	5.777,23	4.310,27
	<u>7.374,46</u>	<u>8.260,97</u>
Σύνολο	<u>133.086,08</u>	<u>168.042,44</u>

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

8. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

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

	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μετοχές διαπραγματευόμενες στο Χ.Α.	1.298.796,02	1.058.596,72
Απομείωση αξίας	-205.289,40	166.954,46
Σύνολο	<u>1.093.506,62</u>	<u>1.225.551,18</u>

Το χαρτοφυλάκιο των μετοχών την 30/06/2020 αφορά μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α.Α.

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ταμείο	8.724,78	11.761,59
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	444.689,24	359.272,94
Καταθέσεις Repos	900.000,00	1.220.000,00
Σύνολο	<u>1.353.414,02</u>	<u>1.591.034,53</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 ανέρχονται στις 30.06.2020 σε € 727.888,49 και στις 31.12.2019 σε € 804.338,09 αντίστοιχα.

10. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

Προμηθευτές & Λοιπές Υποχρεώσεις	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Προμηθευτές	4.826,55	6.460,89
Παρακρατούμενοι φόροι	6.210,21	4.133,58
Λοιπές υποχρεώσεις	10.864,03	3.901,91
Ίδρυμα κοινωνικών ασφαλίσεων	3.639,60	6.121,53
Δεδουλευμένα έξοδα	0,00	0,00
Σύνολο	<u>25.540,39</u>	<u>20.617,91</u>

11. Υποχρεώσεις σε Πελάτες και Χρηματιστήριο

Το κονδύλι αναλύεται ως εξής :

Υποχρεώσεις σε πελάτες και Χρηματιστήριο	<u>30/6/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μη Εκκαθαρισμένα Υπόλοιπα Πελατών	8.966,84	13.761,60
Υπηρεσία Εκκαθάρισης τίτλων	24.612,34	14.592,42
Σύνολο	<u>33.579,18</u>	<u>28.354,02</u>

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

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 ταμειακά διαθέσιμα των πελατών της εταιρείας ανέρχονται στις 30.06.2020 σε € 727.888,49 και στις 31.12.2019 σε € 804.338,09 αντίστοιχα.

12. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Προμήθειες από διαμεσολάβηση σε χρηματιστηριακές συναλλαγές	84.506,99	92.616,83
Σύνολο	84.506,99	92.616,83

13. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος των πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	61.680,41	55.693,60
Παροχές τρίτων	12.494,28	14.871,39
Διάφοροι φόροι τέλη	37,57	355,88
Διάφορα έξοδα	6.173,27	7.003,32
Αποσβέσεις παγίων	2.588,51	344,84
Προβλέψεις	302,80	3.822,00
Σύνολο	83.276,85	82.091,03

14. Έξοδα διοίκησης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	20.560,14	18.564,53
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	13.020,00	14.632,00
Παροχές τρίτων	6.541,30	5.105,62
Φόροι - Τέλη	1.126,40	5.044,44
Διάφορα έξοδα	24.574,56	26.219,38
Αποσβέσεις παγίων	159,64	137,93
Αποσβέσεις δικαιώματος χρήσης περιουσ. Στοιχείων	875,76	0,00
Προβλέψεις	121,12	1.528,80
Σύνολο	66.978,92	71.232,70

15. Έξοδα διάθεσης

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1- 30/6/2020</u>	<u>1/1- 30/6/2019</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	20.560,14	18.564,53
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	348,90	484,23
Διάφορα έξοδα	412,31	499,34
Αποσβέσεις παγίων	239,46	206,90
Αποσβέσεις δικαιώματος χρήσης περιουσ. Στοιχείων	1.313,64	0,00
Προβλέψεις	181,68	2.293,20
Σύνολο	<u>23.056,12</u>	<u>22.048,20</u>

16. Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Έσοδα χρεογράφων	12.571,55	12.320,59
Πιστωτικοί τόκοι	552,86	1.237,46
Κέρδη πώλησης χρεογράφων	12.917,34	200.914,21
Έσοδα τόκων υπερημερίας πελατών	4.696,51	4.052,22
Έσοδα αποτίμησης χρεογράφων	0,00	221.103,59
Σύνολο	<u>30.738,26</u>	<u>439.628,07</u>

17. Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Ζημιά αποτίμησης μετοχών	372.243,86	0,00
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	821,40	256,26
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	593,90	674,20
Τόκοι δικαιώματος χρήσης περιουσ. στοιχείων	404,45	0,00
Σύνολο	<u>374.063,61</u>	<u>930,46</u>

18. Φόρος εισοδήματος

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

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Αναβαλλόμενη φορολογία	-86.824,08	63.066,09
Σύνολο	<u>-86.824,08</u>	<u>63.066,09</u>

Η αναβαλλόμενη φορολογία προκύπτει ως εξής :

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Παροχές προσωπικού	-133,23	-1.878,69
Αποτιμήσεις χρημ/κων μέσων	-89.338,53	61.909,01
Επισφαλείς απαιτήσεις	-12,11	-251,12
Αντιλογισμός αποσβέσεων	2.659,79	3.286,89
	-86.824,08	63.066,09

19. Κέρδη/ζημιές ανά Μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών Κερδών ανά μετοχή έχει ως εξής:

	<u>1/1-30/6/2020</u>	<u>1/1-30/6/2019</u>
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους	-331.920,15	236.245,08
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	164.700	164.700
Βασικά Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	-2,0153	1,4344

20. 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>30/6/2020</u>	<u>30/6/2019</u>
Συναλλαγές και αμοιβές μελών της διοίκησης	22.667,28	22.409,93
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0,00
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	1.524,90	1.524,90

21. 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 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.

22. 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.

23. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2014 έως και 2019. Στην εταιρεία χορηγήθηκε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης για την χρήση 2018 «χωρίς επιφύλαξη» σύμφωνα με την ΠΟΛ. 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.

24. Λοιπές γνωστοποιήσεις

Δεν εκδόθηκαν ούτε επαναγοράστηκαν, ούτε εξοφλήθηκαν ομολογίες.

Στην χρήση δεν έλαβαν χώρα αγορές ή πωλήσεις θυγατρικών, μακροπρόθεσμων επενδύσεων, αναδιοργανώσεις και διακοπόμενες 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 εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα κατά τη διάρκεια της περιόδου.