

**«ΠΗΓΑΣΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»**

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου 01/01/2023 - 30/06/2023**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Αθήνα, Αύγουστος 2023

«ΠΗΓΑΣΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 01/01/2023 - 30/06/2023

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις που συντάχθηκαν βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «Πήγασος Χρηματιστηριακή Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών» την 14η Αυγούστου 2023 και έχουν δημοσιευθεί.

Σημειώνεται ότι τα προς δημοσίευση Οικονομικά στοιχεία αποσκοπούν στο να παράσχουν στον αναγνώστη και σε κάθε ενδιαφερόμενο Επενδυτή, Νομικό ή φυσικό πρόσωπο, συγκεκριμένα και γενικού χαρακτήρα Οικονομικά Στοιχεία, αλλά χωρίς να παρέχουν μία ολοκληρωμένη εικόνα της Οικονομικής Θέσης και των Αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης αναφέρεται ότι, για λόγους απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα συνοπτικά Οικονομικά Στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις ποσών.

Ο Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου



Κωνσταντίνος Πολίτης

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου	4
Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	8
1. Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις	10
2. Σύσταση και δραστηριότητα της Εταιρείας	14
3. Πλαίσιο Κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων	15
4. Νέα λογιστικά πρότυπα και Ερμηνείες της ΔΕΕΧΠ	16
5. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	18
5.1. Ενσώματα Πάγια	18
5.2. Δικαίωμα χρήσης παγίων	18
5.3. Συμμετοχές σε Εγγυητικά Ταμεία	19
5.4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	19
5.5. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	19
5.6. Απαιτήσεις από πελάτες	20
5.7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	20
5.8. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	20
5.9. Μετοχικό Κεφάλαιο	20
5.10. Αποθεματικά	21
5.11. Πρόβλεψη Αποζημίωσης Προσωπικού	21
5.12. Υποχρεώσεις μισθώσεων	21
5.13. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	22
5.14. Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	22
5.15. Κύκλος Εργασιών	23
5.16. Κόστος Παροχής Υπηρεσιών	23
5.17. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας & Διάθεσης	23
5.18. Ανάλυση Αμοιβών Προσωπικού	24
5.19. Άλλα Έσοδα	24
5.20. Άλλα Έξοδα	24
5.21. Χρηματοοικονομικά Έσοδα	24
5.22. Χρηματοοικονομικά Έξοδα	25
5.23. Φόρος Εισοδήματος	25
5.24. Ζημίες/Κέρδη ανά Μετοχή	25
5.25. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη	25
5.26. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις	26
5.27. Εφαρμογή Κανονιστικών Διατάξεων για την Προστασία Προσωπικών Δεδομένων	27
5.28. Μεταγενέστερα Γεγονότα	30

**Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας**

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2023 της εταιρείας «Πήγασος Χρηματιστηριακή Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών», αποτελούνται από την έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, την Κατάσταση Συνολικών Εσόδων, την Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, την Κατάσταση Ταμειακών Ροών καθώς και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων που σχετίζονται με την Διαχειριστική περίοδο από 1/1/2023 έως 30/06/2023.

A. Οικονομικά Αποτελέσματα περιόδου 01/01/2023 - 30/06/2023

Τα έσοδα της εταιρείας κατά την περίοδο 01.01.2023 έως 30.06.2023 ανήλθαν σε € 413.605,16 έναντι € 391.014,07 κατά την προηγούμενη περίοδο (01.01.2022 έως 30.06.2022). Το κόστος παροχής υπηρεσιών ανήλθε κατά την περίοδο αυτή σε € 351.841,13 και διαμόρφωσε το μικτό αποτέλεσμα σε κέρδη € 61.764,03 έναντι € 45.958,15 κατά την προηγούμενη περίοδο (01.01.2022 έως 30.06.2022). Οι ζημίες μετά από φόρους ανήλθαν σε € 286.608,18, έναντι ζημιών € 149.891,95 της προηγούμενης περιόδου (01.01.2022 έως 30.06.2022).

B. Στοιχεία Ισολογισμού

Το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων κατά την 30/06/2023 ανήλθε στο ποσό των € 1.602.868,50 και αναλύεται ως εξής: Ενσώματα πάγια € 14.503,16 , άυλα περιουσιακά στοιχεία € 984,75 , δικαιώματα χρήσης παγίων € 186.480,30, λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία € 968.784,84, στα οποία περιλαμβάνεται και η συμμετοχή της εταιρείας στο Συνεγγυητικό κεφάλαιο ύψους € 600.518,00 και στο Επικουρικό κεφάλαιο εκκαθάρισης Χ.Α. € 42.237,00, απαιτήσεις από πελάτες € 93.192,78, λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία € 11.242,11 και τέλος ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα € 327.680,48 τα οποία αφορούν μόνο τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρείας, ενώ τα ταμειακά διαθέσιμα των πελατών περιλαμβάνονται σε λογαριασμούς εκτός ισολογισμού (τάξεως).

Οι υποχρεώσεις της εταιρείας ανέρχονται σε € 1.602.868,50 και αφορούν προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού € 66.105,84, υποχρεώσεις προς προμηθευτές € 58.758,24, λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις € 196.537,00, βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις € 500.000,00 και υποχρεώσεις μισθώσεων € 188.587,59.

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των € 592.879,83.

Γ. Διαχείριση κινδύνων

Οι πληροφορίες σχετικά με τις δημοσιοποιήσεις, την κεφαλαιακή επάρκεια, τους κινδύνους και τη διαχείριση αυτών σύμφωνα με το νέο πλαίσιο προληπτικής εποπτείας επιχειρήσεων επενδύσεων (Οδηγία ΕΕ 2019/2034 & Κανονισμός ΕΕ 2019/2033), είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (https://www.pegsec.gr/enimerosi_2023.html).

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο αγοράς, συναλλαγματικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας.

Η γενική πολιτική διαχείρισης του κινδύνου της Εταιρείας εστιάζεται στην αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών αγορών και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιεί πιθανές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική επίδοση, χρηματοοικονομική κατάσταση και την ταμειακή ροή της εταιρείας.

Κεφαλαιακή Επάρκεια

Ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/2033 IFR και η Οδηγία (ΕΕ) 2019/2034 IFD θεσπίζουν νέο τρόπο υπολογισμού απαιτήσεων προληπτικής εποπτείας για όλες τις επιχειρήσεις επενδύσεων που έχουν λάβει άδεια λειτουργίας και εποπτεύονται σύμφωνα με την οδηγία 2014/65/ΕΕ όπως ενσωματώθηκε στο εθνικό δίκαιο με το Ν. 4514/2018. Η Πήγασος ΧΑΕΠΕΥ κατατάσσεται στην Κατηγορία 2 και υπόκειται στο νέο καθεστώς IFR/IFD από την 26η Ιουνίου 2021. Η Εταιρεία με το πρακτικό διοικητικού συμβουλίου με ημερομηνία 29/6/2023 αποφάσισε την οικειοθελή παραίτηση από την άδεια λειτουργίας της ως Α.Ε.Π.Ε.Υ. και το έθεσε ως θέμα προς έγκριση στην έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων που θα πραγματοποιηθεί στις 21^η Ιουλίου 2023. Βάσει των ανωτέρω στις 30.06.2023 η εταιρεία δεν προχώρησε στον υπολογισμό του Δείκτη συνολικής Κεφαλαιακής Επάρκειας (ή αλλιώς Δείκτη Φερεγγυότητας), ενώ στις 31.12.2022 ο αντίστοιχος δείκτης ανερχόταν στο 586,33%.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, όταν το αντισυμβαλλόμενο μέρος αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει. Προβλέψεις απομείωσης αναγνωρίζονται για πιθανές επισφάλειες κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η Διοίκηση διαχειρίζεται προσεκτικά την έκθεσή της σε πιστωτικούς κινδύνους στα πλαίσια και των κανονιστικών διατάξεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

(α) Παροχή Πιστώσεων

Η δυνατότητα παροχής πιστώσεων από τα μέλη του Χρηματιστηρίου Αξιών προς τους πελάτες τους με σκοπό τη διενέργεια χρηματιστηριακών συναλλαγών, ρυθμίστηκε για πρώτη φορά με το νόμο 2843/2000 και μεταγενέστερα με τον ήδη ισχύοντα ν.4141/2013. Το μοντέλο παροχής πιστώσεων στηρίζεται στη γενική αρχή κατά την οποία η πίστωση δίδεται μόνον κατόπιν σχετικής εγγραφής σύμβασης μεταξύ μέλους και πελάτη και εφόσον ο τελευταίος παρέχει στο μέλος αντίστοιχη εξασφάλιση της πίστωσης, επί της οποίας υφίσταται νόμιμη εξασφάλιση υπέρ του μέλους.

Σχετικά με τις δεσμεύσεις χρηματοπιστωτικών μέσων πελατών στα πλαίσια παροχής πίστωσης προς αυτούς από την εταιρεία, τηρούνται οι εκάστοτε κανονιστικές διατάξεις των εποπτευόντων αρχών.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος για T+2

Σύμφωνα με το νόμο 4141/2013 και τον Κανονισμό Εκκαθάρισης Συναλλαγών επί Κινητών Αξιών σε λογιστική μορφή όπως ισχύει και την υπ' αριθμόν 6/675/2014 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς πρέπει μέχρι το πέρας του T+2, ο πελάτης να έχει εξοφλήσει το τίμημα της συναλλαγής. Σε διαφορετική περίπτωση το μέλος του Χ.Α προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο την ημέρα T+3 προβαίνει σε αναγκαστικές εκποιήσεις και έτσι δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο.

Για τα χρεωστικά υπόλοιπα πελατών που παραμένουν ανείσπρακτα από προηγούμενες χρήσεις η εταιρεία έχει διενεργήσει τις σχετικές προβλέψεις. Παράλληλα η Εταιρεία παρέχει στους πελάτες της την δυνατότητα κατάρτισης πρόσθετης σύμβασης για παροχή βραχυπρόθεσμης (διήμερης) πίστωσης.

(γ) Καταθέσεις σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα ώριμων πιστωτικών υπολοίπων

Η επιτροπή Κεφαλαιαγοράς προκειμένου να διαφυλάξει τα ελεύθερα χρηματικά διαθέσιμα των πελατών επέβαλε στα μέλη του Χ.Α., σύμφωνα με το ν.4514/2018 όπως ισχύει, να τηρούν τις καταθέσεις των πελατών τους σε ξεχωριστούς τραπεζικούς λογαριασμούς. Η Εταιρεία υιοθετώντας την σχετική νομοθεσία, τηρεί τα χρηματικά διαθέσιμα των πελατών της σε διαφορετικά πιστωτικά ιδρύματα του εσωτερικού και του εξωτερικού υψηλής φερεγγυότητας με σκοπό την ελαχιστοποίηση των τυχόν κινδύνων.

Ο κίνδυνος αγοράς προκύπτει από ανοικτές θέσεις σε μετοχικά προϊόντα, τα οποία εκτίθενται σε γενικές και συγκεκριμένες διακυμάνσεις στην αγορά. Η Εταιρεία παρακολουθεί τον κίνδυνο αγοράς των θέσεων που κατέχονται και τις ελάχιστες κεφαλαιακές απαιτήσεις που αυτές δημιουργούν, βάσει της κείμενης νομοθεσίας για τον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων των Α.Ε.Π.Ε.Υ.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η χρηματοοικονομική κατάσταση και οι ταμειακές ροές της Εταιρείας εκτίθενται σε κίνδυνο από την επίδραση των διακυμάνσεων στις ισχύουσες συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η έκθεση της Εταιρείας σε συναλλαγματικό κίνδυνο είναι εξαιρετικά μικρή και σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση καθορίζει όρια στα επίπεδα έκθεσης σε κίνδυνο, τα οποία παρακολουθούνται καθημερινά.

Κίνδυνος επιτοκίων

Ο μοναδικός δανεισμός της Εταιρείας προέρχεται από ένα ομολογιακό Δάνειο με σταθερό επιτόκιο.

Η Εταιρεία παράλληλα παρέχει πιστώσεις στους πελάτες με επιτόκιο ανταποκρινόμενο στις συνθήκες της αγοράς (Η δυνατότητα παροχής πιστώσεων από τα μέλη του Χρηματιστηρίου Αξιών προς τους πελάτες τους με σκοπό τη διενέργεια χρηματιστηριακών συναλλαγών, ρυθμίστηκε για πρώτη φορά με το νόμο 2843/2000 και μεταγενέστερα με τον ήδη ισχύοντα ν.4141/2013.

Η διαθέσιμη ρευστότητα της Εταιρείας τοποθετείται στη χρηματαγορά για βραχυχρόνιες περιόδους. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία δεν υπόκειται σε υψηλό κίνδυνο από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, και σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση παρακολουθεί την εξέλιξη της διακύμανσης των επιτοκίων και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την μείωση των κινδύνων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο ρευστότητας και γι' αυτό διατηρεί επαρκείς πόρους μετρητών για να καλύψει τον εν λόγω κίνδυνο. Συγκεκριμένα, προσδιορίζονται σε καθημερινή βάση οι ελάχιστοι πόροι σε μετρητά που είναι αναγκαίοι για την εξυπηρέτηση των τρεχουσών υποχρεώσεων.

Προοπτικές

Αναφερόμενοι στα όσα παραπάνω εκθέσαμε και λαμβάνοντας υπόψιν το υπαρκτό υφεσιακό κλίμα που έχει διαμορφωθεί στη χώρα μας τα τελευταία χρόνια, με βάση τα σημερινά δεδομένα δεν υφίστανται προϋποθέσεις της πλήρους εξάλειψης αυτού. Η δυναμική της ύφεσης εξακολουθεί να επηρεάζει έντονα το χρηματοοικονομικό περιβάλλον της Χώρας μας, μέσα στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία μας και αποτελεί αναμφίβολα σημαντική τροχοπέδη στις προσπάθειες ανάπτυξής της.

Συνεπώς, οι προοπτικές μίας θετικής εξέλιξης των εσόδων της Εταιρείας μας και η παντελής εξάλειψη των ζημιογόνων αποτελεσμάτων και η μετάβαση μας στην Κερδοφορία, θα χρειασθεί χρόνο και κυρίως έχοντας ως σύμμαχο την θετική πορεία της Ελληνικής Οικονομίας και γενικότερα του διεθνούς οικονομικού περιβάλλοντος, όπου μέσα από αυτό θα επιτευχθεί η ανάκαμψη σε όλη την Ελληνική Κεφαλαιαγορά, συμπαρασύροντας έτσι θετικά όλο τον κλάδο των εισηγμένων εταιρειών και παράλληλα και την δική μας χρηματοοικονομική δραστηριότητα ως Εταιρεία.

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ



Κωνσταντίνος Πολίτης

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει την συνημμένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας ΠΗΓΑΣΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ της 30ης Ιουνίου 2023 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμήνου 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 ουσιωδώς 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

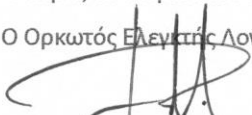
Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 5.28 της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπου περιγράφεται το θέμα της απόφασης της οικειοθελούς παραίτησης της Εταιρείας από την άδεια λειτουργίας της. Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Γεώργιος Χαντάβας

A.M. ΣΟΕΛ 50291



C&A Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ι.Κ.Ε.

Ελ. Βενιζέλου 59, 176 71 Καλλιθέα

A.M. ΣΟΕΛ 177

1. Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις

Για την περίοδο 1.1-30.06.2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30.06.2023

	Σημ.	30 Ιουνίου 2023	31 Δεκεμβρίου 2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	5.1	14.503,16	17.165,26
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		984,75	1.060,51
Δικαιώματα χρήσης παγίων	5.2	186.480,38	-
Συμμετοχές σε Εγγυητικά Ταμεία	5.3	642.755,00	630.518,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.4	312.455,86	166.455,86
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	5.5	13.573,98	16.175,05
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.170.753,13	831.374,68
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Απαιτήσεις από πελάτες	5.6	93.192,78	111.076,43
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5.7	11.242,11	32.292,74
Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.8	327.680,48	1.689.407,90
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		432.115,37	1.832.777,07
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1.602.868,50	2.664.151,75
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ιδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	5.9	870.834,00	870.834,00
Αποθεματικά κεφάλαια	5.10	1.543.460,69	1.543.460,69
Αποτελέσματα εις νέον		(1.821.414,86)	(1.534.806,68)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		592.879,83	879.488,01
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		-	1.046.174,10
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	5.11	66.105,84	77.630,14
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	5.12	117.392,72	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		183.498,57	1.123.804,24
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		58.758,24	68.622,79
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	5.12	71.194,87	-
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.13	196.537,00	92.236,71
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	5.14	500.000,00	500.000,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		826.490,10	660.859,50
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		1.602.868,50	2.664.151,75

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΔΟΔΗΜΑΤΟΣ ΑΠΟ 01.01.2023 ΕΩΣ 30.06.2023

	Σημ.	1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου	
		2023	2022
Έσοδα			
Κύκλος εργασιών	5.15	413.605,16	391.014,07
Κόστος πωλήσεων	5.16	(351.841,13)	(345.055,92)
Μικτό κέρδος		61.764,03	45.958,15
Λοιπά Έσοδα	5.17	6,16	83.823,99
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.18	(237.180,10)	(205.190,57)
Έξοδα διάθεσης	5.18	(88.833,63)	(47.633,07)
Λοιπά Έξοδα	5.19	(8.959,12)	(1.546,82)
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης		(273.202,66)	(124.588,32)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5.20	(18.930,49)	(26.637,34)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.21	8.126,04	5.101,76
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων		(284.007,10)	(146.123,90)
Πλέον/Μείον: Φόρος εισοδήματος	5.22	(2.601,07)	(3.768,05)
Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων (Α)		(286.608,18)	(149.891,95)
Αποσβέσεις		40.249,93	7.882,76
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		(232.952,73)	(116.705,56)
Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή (€ / μετοχή)	5.23	(0,165)	(0,014)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 ΕΩΣ 30.06.2023

	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά Αποθεματικά	Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετ. Κεφαλαίου	Κέρδη εις νέον	Σύνολο
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 1 Ιανουαρίου 2022	1.695.000,60	1.543.460,69	250.000,00	(2.756.314,08)	732.147,21
Κέρδη μετά από φόρους	-	-	-	(149.891,95)	(149.891,95)
Καταβολή για αύξηση Μετοχικού κεφαλαίου	-	-	150.000,50	-	150.000,50
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 30 Ιουνίου 2022	1.695.000,60	1.543.460,69	400.000,50	(2.906.206,03)	732.255,76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης 1 Ιανουαρίου 2023	870.834,00	1.543.460,69	-	(1.534.806,68)	879.488,01
Ζημιές μετά από φόρους	-	-	-	(286.608,18)	(286.608,18)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης 30 Ιουνίου 2023	870.834,00	1.543.460,69	-	(1.821.414,86)	592.879,83

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 30.06.2023

	1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου	
	2023	2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
(Ζημίες)/κέρδη προ φόρων	(284.007,10)	(146.123,90)
Προσαρμογές του κέρδους σε σχέση με τις εξής συναλλαγές:		
Αποσβέσεις	2.953,85	7.882,79
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	37.296,08	-
Προβλέψεις	(11.524,30)	(3.608,67)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητα	(8.126,04)	(5.101,76)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18.930,49	26.637,34
Κέρδος Εκμ/σεως πριν από τις μεταβολές του Κεφαλαίου Κινήσεως	(244.477,03)	(120.314,20)
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων από πελάτες	17.883,65	(230.967,05)
Μείωση / (αύξηση) προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων	21.050,63	181.346,88
(Μείωση) / αύξηση προμηθευτών	(9.864,55)	(40.794,27)
(Μείωση) / αύξηση λοιπών βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	107.712,50	(58.421,52)
Μείωση / (αύξηση) λοιπών μακροπροθέσμων απαιτ. & υποχρεώσεων	(160.838,07)	(19.493,04)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(268.532,87)	(288.643,20)
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(216,00)	-
Τόκοι εισπραχθέντες	8.126,04	5.101,76
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	7.910,04	5.101,76
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Καθαρή μεταβολή μακροπρόθεσμου δανεισμού	(1.046.174,10)	-
Εισπράξεις από αυξήσεις/καταβολές για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	150.000,50
Αποπληρωμή υποχρεώσεων από μισθώσεις	(36.000,00)	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(18.930,49)	(21.837,34)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.101.104,59)	128.163,16
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(1.361.727,42)	(155.378,28)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	1.689.407,90	732.872,07
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	327.680,48	577.493,79

2. Σύσταση και δραστηριότητα της Εταιρείας

Η εταιρεία «ΠΗΓΑΣΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και με διακριτικό τίτλο «ΠΗΓΑΣΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ» εδρεύει στην Αθήνα, οδός Βαλαωρίτου 17 με αριθμό ΓΕΜΗ 1053601000 (πρώην αρ. Μ.Α.Ε. 22698/06/Β/90/28).

Η διάρκειά της έχει οριστεί σε εκατό έτη από την καταχώρηση στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων εταιρειών.

Σκοπός της Εταιρείας σύμφωνα με το καταστατικό της είναι:

1. Η παροχή κύριων και παρεπόμενων επενδυτικών υπηρεσιών κατά την έννοια του νόμου 4514/2018 σύμφωνα με την άδεια που της έχει χορηγηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και συγκεκριμένα:
 - α) Η λήψη και διαβίβαση εντολών σχετικών με ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα. Εκτέλεση για λογαριασμό πελατών εντολών για κατάρτιση συναλλαγών επί των χρηματοπιστωτικών μέσων που αναφέρονται στον Νόμο 4514/2018.
 - β) Η εκτέλεση εντολών για λογαριασμό πελατών, με την κατάρτιση αγοράς ή πώλησης ενός ή περισσότερων χρηματοπιστωτικών μέσων για λογαριασμό πελατών.
 - γ) Η διαχείριση κατά τη διακριτική ευχέρεια της Εταιρείας χαρτοφυλακίων πελατών, στα πλαίσια εντολής τους, εφόσον τα χαρτοφυλάκια συμπεριλαμβάνουν χρηματοπιστωτικά μέσα κατά την έννοια του Νόμου 4514/2018.
 - δ) Η παροχή προσωπικών συμβουλών σε πελάτες είτε κατόπιν αιτήσεως τους είτε με πρωτοβουλία της Εταιρείας σχετικά με μια ή περισσότερες συναλλαγές που αφορούν χρηματοπιστωτικά μέσα στα πλαίσια του Νόμου του άρθρου 4514/2018.
 - ε) Την τοποθέτηση χρηματοπιστωτικών μέσων χωρίς δέσμευση ανάληψης και η παροχή υπηρεσιών σχετιζόμενων με την αναδοχή.
 - στ) Η φύλαξη και διοικητική διαχείριση χρηματοπιστωτικών μέσων στα πλαίσια του Νόμου του άρθρου 4514/2018, για λογαριασμό πελατών, περιλαμβανόμενης της παροχής υπηρεσιών θεματοφύλακα και παροχής συναφών υπηρεσιών όπως η διαχείριση χρηματικών διαθέσιμων ή παρεχόμενων ασφαλειών.
 - ζ) Η παροχή πιστώσεων ή δανείων σε επενδυτές προς διενέργεια συναλλαγών σε ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά στα πλαίσια του Νόμου 4514/2018.
 - η) η παροχή συμβουλών σε επιχειρήσεις σχετικά με τη διάρθρωση του κεφαλαίου τους, την κλαδική στρατηγική και συναφή θέματα, καθώς και η παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τις συγχωνεύσεις και εξαγορές επιχειρήσεων.
 - θ) Η παροχή υπηρεσιών ξένου συναλλάγματος εφόσον συνδέονται με την διαδικασία επενδυτικών υπηρεσιών.
 - ι) Η έρευνα στον τομέα των επενδύσεων και η χρηματοοικονομική ανάλυση ή άλλες μορφές γενικών συστάσεων που σχετίζονται με συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα.
 - ια) Η παροχή επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών σχετικά με τα υποκείμενα μέσα των παραγώγων που περιλαμβάνονται στο πεδίο του Νόμου 4514/2018, εφόσον σχετίζονται με την παροχή επενδυτικών ή παρεπόμενων υπηρεσιών.

2. Η συνεργασία με άλλες επιχειρήσεις που παρέχουν επενδυτικές υπηρεσίες και γενικά επιδιώκουν παρεμφερείς σκοπούς, καθώς και η συμμετοχή σε αυτές.

Διοικητικό Συμβούλιο

Κατά τη λήξη της κλειόμενης περιόδου το Διοικητικό Συμβούλιο είχε την παρακάτω σύνθεση.

Παντελής Παλούμπης	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Δημήτριος Βόττας	Εκτελεστικό μέλος
Κωνσταντίνος Πολίτης	Μη εκτελεστικό μέλος
Ελευθερία Καρνέση	Μη εκτελεστικό μέλος
Νικόλαος Καρνέσης	Μη εκτελεστικό μέλος

3. Πλαίσιο Κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της «ΠΗΓΑΣΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» της 30η Ιουνίου 2023 που καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2023 έως και την 30η Ιουνίου 2023, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για την κατάρτιση των εν λόγω ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022.

Η σύνταξη Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται αναγκαίο.

Οι λογιστικές πολιτικές και αρχές που ακολουθήθηκαν συνάδουν με αυτές της προηγούμενης χρήσης.

Πραγματοποιήθηκαν μη σημαντικές αναταξινομήσεις κονδυλίων στην προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Οι αναταξινομήσεις αυτές δεν είχαν καμία επίδραση στα Καθαρά Αποτελέσματα και στα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας.

4. Νέα λογιστικά πρότυπα και Ερμηνείες της ΔΕΕΧΠ

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30^η Ιουνίου 2023 έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34, 'Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά, και ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατά συνέπεια, οι εν λόγω ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2022.

Οι λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για την κατάρτιση των εν λόγω ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2022.

Τα νέα και αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες που εφαρμόζονται είτε στην τρέχουσα είτε σε επόμενες χρήσεις, συμπεριλαμβανομένης της δυνητικής τους επίδρασης στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, παρατίθενται παρακάτω.

4.1. Πρότυπα, Τροποποιήσεις και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση.

Τα ακόλουθα πρότυπα και διερμηνείες ήταν υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική περίοδο. Στο βαθμό που αυτά είχαν εφαρμογή στην Εταιρεία, δεν είχαν σημαντική επίδραση στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών»:

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.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων»:

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή» :

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.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Διεθνή φορολογική μεταρρύθμιση — Πρότυποι κανόνες του Pillar Two» :

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως οι εταιρείες δύναται προσωρινά να εξαιρεθούν από τις απαιτήσεις σχετικά με τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις που σχετίζονται με το φόρο εισοδήματος που προκύπτει από τους κανόνες του Pillar Two.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

Τα ακόλουθα πρότυπα και διερμηνείες είναι υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους. Στο βαθμό που αυτά έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και θα έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία, δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024):

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 Ε.Ε.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Υποχρεώσεις μίσθωσης σε πώληση και επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς μια οικονομική οντότητα λογιστικοποιεί μια πώληση και επαναμίσθωση μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Οι συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης όπου ορισμένες ή όλες οι πληρωμές μισθωμάτων είναι μεταβλητές πληρωμές μισθωμάτων που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο είναι πιο πιθανό να επηρεαστούν. Μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει τις απαιτήσεις αναδρομικά σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε αρχικά το ΔΠΧΑ 16. Η τροποποίηση δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ε.Ε.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις με Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024):

Οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν ότι μόνο οι όροι με τους οποίους απαιτείται να συμμορφωθεί μια οικονομική οντότητα κατά ή πριν από το τέλος της περιόδου αναφοράς επηρεάζουν το δικαίωμα της οντότητας να αναβάλλει την εκκαθάριση μιας υποχρέωσης για το τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την ημερομηνία αναφοράς (και επομένως πρέπει να λαμβάνεται υπόψη κατά την αξιολόγηση της ταξινόμησης της υποχρέωσης ως τρέχουσας ή μη τρέχουσας). Τέτοιες συμφωνίες επηρεάζουν εάν το δικαίωμα υπάρχει στο τέλος της περιόδου αναφοράς, ακόμη και αν η συμμόρφωση με τη σύμβαση αξιολογείται μόνο μετά την ημερομηνία αναφοράς. Το δικαίωμα αναβολής του διακανονισμού δεν επηρεάζεται εάν μια οικονομική οντότητα πρέπει να συμμορφωθεί με μια σύμβαση μόνο μετά την περίοδο αναφοράς. Ωστόσο, εάν το δικαίωμα της οικονομικής οντότητας να αναβάλει τη διευθέτηση μιας υποχρέωσης υπόκειται στη συμμόρφωση της οικονομικής οντότητας με τους όρους εντός δώδεκα μηνών μετά την περίοδο αναφοράς, η οικονομική οντότητα γνωστοποιεί πληροφορίες που επιτρέπουν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν τον κίνδυνο οι υποχρεώσεις να καταστούν πληρωτέες εντός δώδεκα μηνών μετά την περίοδο αναφοράς. Η τροπολογία δεν έχει ακόμη εγκριθεί από την Ε.Ε.

5. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

5.1. Ενσώματα Πάγια

Τα Ενσώματα & Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια - Τεχνικά έργα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	Σύνολο
Αξίες κτήσης					
Υπόλοιπο έναρξης 01/01/2022	351.590,00	959.737,58	983.298,84	98.068,32	2.392.694,74
Προσθήκες	-	-	-	-	-
Πωλήσεις	(351.590,00)	(959.737,58)	-	-	(1.311.327,58)
Υπόλοιπο 31/12/2022	-	-	983.298,84	98.068,32	1.081.367,16
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01/01/2022	-	(560.896,06)	(959.238,31)	(96.856,31)	(1.616.990,68)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(9.064,58)	(6.895,27)	(151,50)	(16.111,35)
Μειώσεις αποσβέσεων	-	569.960,64	-	-	569.960,64
Υπόλοιπο 31/12/2022	-	-	(966.133,58)	(97.007,81)	(1.063.141,39)
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2022	-	-	17.165,26	1.060,51	18.225,77
Αξίες κτήσης					
Υπόλοιπο έναρξης 01/01/2023	-	-	983.298,84	98.068,32	1.081.367,16
Προσθήκες	-	-	216,00	-	216,00
Πωλήσεις	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 30/06/2023	-	-	983.514,84	98.068,32	1.081.583,16
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01/01/2023	-	-	(966.133,58)	(97.007,81)	(1.063.141,39)
Αποσβέσεις περιόδου	-	-	(2.878,10)	(75,75)	(2.953,85)
Υπόλοιπο 30/06/2023	-	-	(969.011,68)	(97.083,56)	(1.066.095,24)
Αναπόσβεστη αξία 30/06/2023	-	-	14.503,16	984,76	15.487,92

5.2. Δικαίωμα χρήσης παγίων

Τα δικαιώματα χρήσης παγίων αναλύονται ως εξής:

	Κτίρια	Σύνολο
Αξίες κτήσης		
Υπόλοιπο έναρξης 01/01/2023	-	-
Προσθήκες	223.776,45	223.776,45
Πωλήσεις	-	-
Υπόλοιπο 30/06/2023	223.776,45	223.776,45
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 01/01/2023	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(37.296,08)	(37.296,08)
Υπόλοιπο 30/06/2023	(37.296,08)	(37.296,08)
Αναπόσβεστη αξία 30/06/2023	186.480,38	186.480,38

5.3. Συμμετοχές σε Εγγυητικά Ταμεία

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται οι εισφορές που έχουν καταβληθεί ως εγγυήσεις στο επικουρικό Κεφάλαιο εκκαθάρισης Χ.Α. και στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών και συγκεκριμένα αναλύεται:

	30.06.2023	31.12.2022
Συνεγγυητικό κεφάλαιο εξασφάλισης επενδυτικών υπηρεσιών	600.518,00	600.518,00
Επικουρικό κεφάλαιο εκκαθάρισης Χ.Α.	42.237,00	30.000,00
Σύνολο	642.755,00	630.518,00

Σχετικά με τη Συμμετοχή στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών αυτή ανέρχεται στο ποσό των € 600.518,00, το οποίο έχει καταβληθεί σε μετρητά.

Το ποσό των € 42.237,00 αφορά τη μερίδα της Εταιρείας στην Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών προς κάλυψη κινδύνου συναλλαγών, και έχει καταβληθεί σε μετρητά.

5.4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται οι δοθείσες εγγυήσεις και αναλύεται:

	30.06.2023	31.12.2022
Εγγυήσεις ATHEX CLEAR	302.101,19	162.101,19
Εγγυήσεις μισθώσεων	10.354,67	4.354,67
Σύνολο	312.455,86	166.455,86

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εγγυήσεις ATHEX CLEAR» ποσού € 302.101,19 αφορά εγγύηση στην «Εταιρεία εκκαθάρισης συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών» για το σύστημα υπολογισμού διαχείρισης και κινδύνων.

5.5. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	31.12.2022	(Χρέωση) / Πίστωση στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος	30.06.2023
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις			
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	17.078,63	(2.535,35)	14.543,29
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	-	41.489,27	41.489,27
Σύνολο	17.078,63	38.953,92	56.032,56
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις			
Δικαιώματα χρήσης παγίων	-	(41.025,68)	(41.025,68)
Ενσώματα Πάγια	(846,93)	17,67	(829,26)
Άυλα πάγια	(56,65)	(546,98)	(603,64)
Σύνολο	(903,58)	(41.555,00)	(42.458,58)
Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική Απαιτηση / (Υποχρέωση)	16.175,05	(2.601,07)	13.573,98

5.6. Απαιτήσεις από πελάτες

Στο λογαριασμό «απαιτήσεις από πελάτες» περιλαμβάνονται τα χρεωστικά υπόλοιπα των πελατών που προέρχονται από την κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας. Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται:

	30.06.2023	31.12.2022
Χρεωστικά υπόλοιπα πελατών	2.717.542,80	2.802.492,16
Μείον: πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(2.624.350,02)	(2.691.415,73)
Σύνολο	93.192,78	111.076,43

5.7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται:

	30.06.2023	31.12.2022
Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβ. Φόροι	2.555,66	2.339,45
Έξοδα επόμενων χρήσεων	-	29.777,63
Χρεώστες διάφοροι	702.511,32	626.934,82
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(693.824,87)	(626.759,16)
Σύνολο	11.242,11	32.292,74

Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και ποσά που αφορούν διάφορα χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών και προμηθευτών της Εταιρείας. Για όσα από τα ανωτέρω υπόλοιπα θεωρούνται ανεπίδεκτα είσπραξης έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη απομείωσης, η οποία ανέρχεται στο ποσό των € 626.759,16.

5.8. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρείας αναλύονται:

	30.06.2023	31.12.2022
Διαθέσιμα στο Ταμείο	934,06	2.973,04
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ ιδίων χρηματικών διαθεσίμων	313.057,71	1.680.054,70
Καταθέσεις Όψεως σε ξένο νόμισμα ιδίων χρηματικών διαθεσίμων	13.688,71	6.380,16
Σύνολο	327.680,48	1.689.407,90

5.9. Μετοχικό Κεφάλαιο

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Εκδοθέν Κεφάλαιο
31η Δεκεμβρίου 2015	9.235.692	9.235.692	2.770.708
31η Δεκεμβρίου 2016	4.333.334	4.333.334	1.300.000
31η Δεκεμβρίου 2017	4.966.668	4.966.668	1.490.000
31η Δεκεμβρίου 2018	5.966.668	5.966.668	1.790.000
31η Δεκεμβρίου 2019	7.300.002	7.300.002	2.190.001
31η Δεκεμβρίου 2020	8.633.336	8.633.336	1.295.000
31η Δεκεμβρίου 2021	11.300.004	11.300.004	1.695.001
31η Δεκεμβρίου 2022	1.741.668	1.741.668	870.834
31η Ιουνίου 2023	1.741.668	1.741.668	870.834

Με την από 12.7.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης μειώθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά ποσό 1.224.167,1 € λόγω συμψηφισμού ζημιών με τη συνένωση 12 υφισταμένων ονομαστικών μετοχών κάθε

μετόχου σε 1 νέα και μεταβολή της ονομαστικής αξίας (από 0,15€ ανά μετοχή και συνολικά 1,8€ για 12 μετοχές) σε 0,5€ ανά νέα μετά τη συνένωση μετοχή και τη στρογγυλοποίηση –κλασματικών υπολοίπων υπέρ των μετόχων με το μικρότερο αριθμό μετοχών. Με την ίδια απόφαση αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά τετρακόσιες χιλιάδες ευρώ και πενήντα λεπτά (400.000,50€) με την έκδοση 800.001 νέων μετοχών και την καταβολή μετρητών.

Συνεπώς σήμερα το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των οκτακόσιων εβδομήντα χιλιάδων οκτακοσίων τριάντα τεσσάρων ευρώ (870.834€) διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο επτακόσιες σαράντα μία χιλιάδες εξακόσιες εξήντα οκτώ (1.741.668) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής πενήντα λεπτών (0,50 €).

5.10. Αποθεματικά

Ο λογαριασμός αναλύεται:

	30.06.2022	31.12.2021
Τακτικό αποθεματικό	548.275,94	548.275,94
Έκτακτα και ειδικά αποθεματικά	0,16	0,16
Αφορολόγητα αποθεματικά	372.642,60	372.642,60
Υπεραξία από εισφορά μετοχών σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου άλλης Α.Ε.	622.541,99	622.541,99
Σύνολο	1.543.460,69	1.543.460,69

5.11. Πρόβλεψη Αποζημίωσης Προσωπικού

	30.06.2023	31.12.2022
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	66.105,84	77.630,14
Σύνολο	66.105,84	77.630,14

Το εν λόγω ποσό περιλαμβάνει την σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού.

Λαμβανομένων υπόψη των μεταβολών στον αριθμό του προσωπικού κατά τις τελευταίες χρήσεις (αποχωρήσεις – προσλήψεις) και της σύνθεσής του (ως επί το πλείστον αποτελείται από νεοπροσλαμβανόμενους υπαλλήλους), το ύψος της πρόβλεψης θεωρείται ότι αντιπροσωπεύει την σχετική υποχρέωση κατά την 30.06.2023. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 30.06.2023 ανερχόταν σε 9 άτομα.

5.12. Υποχρεώσεις μισθώσεων

	30.06.2023
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	71.194,87
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	117.392,72
Σύνολο υποχρεώσεων από μισθώσεις	188.587,59

	30.06.2023
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	
Μέχρι 1 έτος	80.000,00
Από 2 έως 5 έτη	120.000,00
	200.000,00
Μείον: Μελλοντικές χρηματοοικονομικές δαπάνες	(11.412,41)
Παρούσα αξία υποχρεώσεων από μισθώσεις	188.587,59

5.13. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	30.06.2023	31.12.2022
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	15.705,83	16.528,88
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.268,35	22.272,16
Πιστωτές διάφοροι	125.446,12	3.607,79
Δεδουλευμένα Έξοδα	9.764,44	47.149,03
Εκκαθάριση χρηματιστηριακών συναλλαγών	37.352,26	2.678,85
Σύνολο	196.537,00	92.236,71

5.14. Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις

	30.06.2023	31.12.2022
Ομολογίες πληρωτέες ληξυπροθέσμων ομολογιακών δανείων	500.000,00	500.000,00
Σύνολο ομολογιακού Δανείου	500.000,00	500.000,00

5.14.1. Σημειώσεις επί του Ομολογιακού Δανείου.

Το ανωτέρω ποσόν αντιπροσωπεύει υπόλοιπο ενός Ομολογιακού Δανείου αρχικού ύψους € 500.000,00 , αποτελούμενο από Δέκα Ομολογίες (10) ονομαστικής αξίας € 50.000,00 η καθεμία, πλέον τοκομερίδια συσσωρευμένων τόκων. Η έκδοση του Ομολογιακού Δανείου βασίσθηκε σε απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με ημερομηνία 20 Μαΐου, 2010.

Σύμφωνα με στοιχεία που έχουν περιέλθει στην αντίληψη του σημερινού Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και λεπτομέρειες από τον Νομικό Σύμβουλο και αφορούν τους όρους που διέπουν το Ομολογιακό Δάνειο ισχύουν τα ακόλουθα:

- Ημερομηνία Έκδοσης Ομολογιών 31.03.2010.
- Συνολικό ύψος Ομολογιακού € 3.000.000,00
- Ανώτατος Αριθμός Ομολογιών 60,00
- Ονομαστική Αξία Ομολογίας € 50.000,00
- Διάρκεια Ομολογιακού Δανείου Δύο (2) έτη.
- Εξόφληση Κεφαλαίου Εφάπαξ

Περαιτέρω Διευκρινήσεις

Από το περιεχόμενο της επιστολής Δικηγόρου για το θέμα του Ομολογιακού Δανείου, σημειώνονται τα ακόλουθα:

- Τα ποσά των τόκων του Δανείου ήταν καταβλητέα στην έδρα της Εταιρείας, με την προσκόμιση των ομολογιακών τίτλων.
- Ο χρόνος καταβολής των τόκων είχε συγκεκριμένες ημερομηνίες.
- Το Ομολογιακό Δάνειο έληξε στις 20.05.2012, οπότε ήταν καταβλητέο το κεφάλαιο και οι τόκοι της τελευταίας περιόδου.
- Το ύψος του αρχικού κεφαλαίου απεικονίζεται στα βιβλία της Εταιρείας ως Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

- Κατά το άρθρο 250 αριθ. 15 του Α.Κ, απαιτήσεις από τόκους παραγράφονται σε πέντε χρόνια.
- Το Κεφάλαιο του Ομολογιακού Δανείου ύψους € 500.000,00 δεν έχει υποπέσει σε παραγραφή
Σύμφωνα με το Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της 2/06/2020 λόγω παραγραφής της αξίωσης των τόκων που ανήρχοντο στις 31/12/2019 στο ποσό € 61.767,14 εγένετο διαγραφή από τις υποχρεώσεις της εταιρείας.

5.15. Κύκλος Εργασιών

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Έσοδα από συναλλαγές αγοράς αξιών εσωτερικού	258.831,63	235.307,89
Έσοδα από συναλλαγές αγοράς παραγώγων	136.100,46	128.615,38
Έσοδα από συναλλαγές αγοράς αξιών εξωτερικού	18.673,07	27.090,80
Σύνολο	413.605,16	391.014,07

5.16. Κόστος Παροχής Υπηρεσιών

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	145.381,53	155.342,41
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	98.448,54	100.921,65
Παροχές τρίτων	15.463,77	20.314,97
Διάφορα Έξοδα	91.022,90	64.511,78
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1.524,39	3.965,10
Σύνολο	351.841,13	345.055,92

5.17. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας & Διάθεσης

- Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	169.050,33	101.387,59
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	10.329,18	46.038,42
Παροχές τρίτων	6.443,24	3.592,78
Φόροι τέλη	24.807,57	32.480,47
Διάφορα Έξοδα	6.834,02	17.962,88
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	18.648,04	-
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1.067,72	3.728,43
Σύνολο	237.180,10	205.190,57

- Έξοδα Διάθεσης

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	58.018,13	29.413,22
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	6.280,00	12.527,95
Παροχές τρίτων	3.865,94	3.592,78
Φόροι τέλη	-	-
Διάφορα Έξοδα	1.659,78	1.909,88
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	18.648,04	-
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	361,74	189,23
Σύνολο	88.833,63	47.633,07

5.18. Ανάλυση Αμοιβών Προσωπικού

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Μισθοί και επιδόματα	185.096,15	214.911,07
Εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	40.601,42	48.526,74
Λοιπές παροχές και έξοδα προσωπικού	160,00	336,00
Αποζημιώσεις προσωπικού	142.812,41	14.153,17
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	3.780,00	8.216,25
Σύνολο	372.449,99	286.143,23

5.19. Άλλα Έσοδα

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	-	80.215,32
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6,16	3.608,67
Σύνολο	6,16	83.823,99

5.20. Άλλα Έξοδα

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Φορολογικά Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	-	1.546,82
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	8.514,42	-
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	444,70	-
Σύνολο	8.959,12	1.546,82

5.21. Χρηματοοικονομικά Έσοδα

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	8.126,04	5.101,76
Σύνολο	8.126,04	5.101,76

5.22. Χρηματοοικονομικά Έξοδα

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Τόκοι και έξοδα ομολογιακών δανείων	716,55	15.562,47
Τόκοι & έξοδα λοιπών βραχ/σμων υποχρεώσεων	11.603,76	9.609,84
Λοιπά συναφή με τις χρηματ/σεις έξοδα	6.610,18	1.465,03
Σύνολο	18.930,49	26.637,34

5.23. Φόρος Εισοδήματος

	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Έσοδα/(Έξοδα) από αναβαλλόμενη φορολογία	(2.601,07)	(3.768,05)
Σύνολο	(2.601,07)	(3.768,05)

5.24. Ζημίες/Κέρδη ανά Μετοχή

Ζημίες ανά μετοχή (€/μτχ)	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Αποτελέσματα μετά φόρων	(286.608,18)	(149.891,95)
Σταθμισμένος αρ. μετοχών	1.741.668,00	10.411.114,67
Ζημίες ανά μετοχή (€/μτχ)	(0,16)	(0,01)

5.25. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις

	30.06.2023	31.12.2022
Μέλη Δ.Σ και Διευθυντές		
Απαιτήσεις	-	259,67
Υποχρεώσεις	5.123,50	(818,38)

Αμοιβές και λουιτές παροχές

	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Μέλη Δ.Σ και Διευθυντές		
Αμοιβές	57.784,00	86.751,69

Λοιπά συνδεδεμένα μέρη

Συνδεδεμένα Μέρη	30.06.2023	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΑΛΙΣΤΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	6.000,00	188.587,59
Σύνολο	6.000,00	188.587,59

Συνδεδεμένα Μέρη	31.12.2022	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΑΛΙΣΤΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-	1.046.174,10
Σύνολο	-	1.003.950,14

Συνδεδεμένα Μέρη	01.01 - 30.06.2023	
	Έσοδα	Έξοδα
ΑΛΙΣΤΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-	716,55
Σύνολο	0,00	716,55

Συνδεδεμένα Μέρη	01.01 - 30.06.2022	
	Έσοδα	Έξοδα
ΑΛΙΣΤΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-	14.374,04
Σύνολο	-	24.736,54

5.26. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις

Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με το Ελληνικό Δημόσιο, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας, και αναλύονται ως κατωτέρω:

Τραπεζικά υπόλοιπα πελατών	30.06.2023	31.12.2022
	- Εσωτερικού	5.833.565,00
- Εξωτερικού	2.640.837,00	1.803.961,29
Σύνολο	8.474.402,00	13.912.278,10

Τα ώριμα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών ανέρχονται στις 30/06/2023 στο ύψος του ποσού € 8.474.402,00 και απεικονίζονται σε λογαριασμούς τάξεως.

Επισημαίνεται ότι η εταιρεία από τη χρήση 2016, εφαρμόζοντας τη σχετική γνωμάτευση της «Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων», παρακολουθεί τα ταμειακά διαθέσιμα που κατατίθενται από πελάτες της προς διενέργεια επενδύσεων για λογαριασμό τους και κατόπιν εντολής τους, σε λογαριασμούς τάξεως, καθότι τα εν λόγω χρηματικά διαθέσιμα δεν αποτελούν περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας.

Περαιτέρω:

- Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.
- Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, μετά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Εκκρεμείς Φορολογικές Υποχρεώσεις

Όσον αφορά τις εκκρεμείς φορολογικές υποθέσεις της Εταιρείας σημειώνονται τα παρακάτω:

1. Για τις χρήσεις 2017, 2018, 2019 και 2020 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν.4174/2013 και εκδόθηκαν εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη χωρίς επιφύλαξη. Σε κάθε περίπτωση και σύμφωνα με την ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από την διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο εντός των νομιμων προθεσμιών παραγραφής. Ωστόσο, εκτιμάται από την διοίκηση της Εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας.
2. Η Εταιρεία δεν έχει υπαχθεί σε φορολογικό έλεγχο για τις χρήσεις που έληξαν στις 31/12/2021 και 31/12/2022 και συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Ωστόσο εκτιμάται από την Διοίκηση της Εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τυχόν μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας.

5.27. Εφαρμογή Κανονιστικών Διατάξεων για την Προστασία Προσωπικών Δεδομένων

Στα πλαίσια συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 που αφορά την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών, η Διοίκηση μέσω του αρμόδιου τμήματος έχει προχωρήσει σε ετοιμασία εγχειριδίου διαχείρισης σχετικά με προστασία των προσωπικών δεδομένων.

Η προστασία των προσωπικών δεδομένων αποτελεί βασική προτεραιότητα και μέλημα της εταιρίας και για τον λόγο αυτό έχει θέσει σε εφαρμογή ,Πολιτική Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα.

Ο σκοπός της πολιτικής αυτής ,είναι να προσδιορίσει τα ελάχιστα απαιτούμενα για την επεξεργασία των προσωπικών δεδομένων και να ορίσει τις σχετικές ευθύνες.

Η πολιτική έχει δημιουργηθεί στα πλαίσια της συμμόρφωσης με την οδηγία 95/46/ΕΚ .

Η πολιτική που ήδη έχει ξεκινήσει να λειτουργεί ,αφορά το σύνολο των εργαζομένων της Εταιρίας καθώς και των συνεργαζόμενων τρίτων μερών που εμπλέκονται στην επεξεργασία και διαχείριση των προσωπικών δεδομένων.

Η Επεξεργασία δεδομένων περιλαμβάνει πράξη ή σειρά πράξεων που πραγματοποιούνται σε δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα ή σε σύνολα δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, ανεξάρτητα από τον τρόπο με τον οποίο αυτή πραγματοποιείται.

Ο Ευρωπαϊκός Γενικός Κανονισμός Προστασίας Δεδομένων (ΓΚΠΔ - GDPR) 2016/679,τέθηκε σε εφαρμογή στις 25 Μαΐου 2018 και με τον οποίο καθιερώνεται ενιαίο νομικό πλαίσιο για την προστασία των προσωπικών δεδομένων σε όλα τα κράτη μέλη της Ε.Ε.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αναθέσει σε αρμόδιο πρόσωπο, τη συνολική ευθύνη για την ασφάλεια και την προστασία των προσωπικών δεδομένων, σε συνεργασία με Ομάδα Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων.

Η Ομάδα Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων αποτελείται από συγκεκριμένους εργαζόμενους υπαλλήλους από κάθε σχετικό τμήμα / διεύθυνση της Εταιρείας στους οποίους έχει ανατεθεί η ευθύνη για την ασφάλεια και την προστασία των προσωπικών δεδομένων. Κύριος σκοπός της Ομάδας Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων είναι η παροχή της απαραίτητης υποστήριξης στον Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την έγκριση και εφαρμογή της πολιτικής Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων, (η οριστικοποίηση και η έγκριση του Εγχειριδίου Διαδικασιών προστασίας, των διαχειριζόμενων προσωπικών δεδομένων), από το Διοικητικό Συμβούλιο είναι θέμα χρόνου.

Ο Υπεύθυνος Προστασίας Δεδομένων και η Ομάδα Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων είναι υπεύθυνη, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων για την παροχή υποστήριξης και συμβουλών με στόχο την ορθή εφαρμογή και τήρηση της παρούσας πολιτικής.

Κάθε πρόσωπο το οποίο επεξεργάζεται προσωπικά δεδομένα οφείλει να συμμορφώνεται με τις ακόλουθες αρχές, οι οποίες απορρέουν αρχή της νομιμότητας, αντικειμενικότητας και διαφάνειας της επεξεργασίας.

Η επεξεργασία είναι απαραίτητη για την εκτέλεση μίας σύμβασης στην οποία συμμετέχει το υποκείμενο των δεδομένων, για τους παρακάτω λόγους:

- ▶ Για τη συμμόρφωση με την έννομη υποχρέωση του υπευθύνου επεξεργασίας.
- ▶ Για τη διαφύλαξη ζωτικού συμφέροντος του υποκειμένου των δεδομένων ή άλλου φυσικού προσώπου.
- ▶ Για την εκπλήρωση καθήκοντος που εκτελείται προς το δημόσιο συμφέρον ή κατά την άσκηση δημόσιας εξουσίας που έχει ανατεθεί στην Εταιρεία.
- ▶ Για τους σκοπούς των έννομων συμφερόντων που επιδιώκει η Εταιρεία.

Η επαρκής πληροφόρηση σχετικά με την διαφάνεια στα προσωπικά δεδομένα τα οποία συλλέγονται καθώς και το σκοπό της επεξεργασίας τους, θα πρέπει να παρέχονται στο υποκείμενο των δεδομένων με συνοπτικό, διαφανή και κατανοητό τρόπο.

Το υποκείμενο των δεδομένων θα πρέπει κατ' ελάχιστο να ενημερώνεται σχετικά με:

- ▶ Την ταυτότητα και τα στοιχεία επικοινωνίας του υπευθύνου επεξεργασίας.
- ▶ Τα στοιχεία επικοινωνίας του Υπευθύνου Προστασίας Δεδομένων,
- ▶ Τους σκοπούς της επεξεργασίας των προσωπικών δεδομένων και τη νομική βάση επεξεργασίας,
- ▶ Τα έννομα συμφέροντα που επιδιώκονται από τον υπεύθυνο επεξεργασίας ή από τρίτο των προσωπικών δεδομένων.
- ▶ Την ενδεχόμενη διαβίβαση των προσωπικών δεδομένων σε τρίτη χώρα ή διεθνή οργανισμό,
- ▶ Την προβλεπόμενη περίοδο τήρησης των προσωπικών δεδομένων.
- ▶ Τα δικαιώματα τα οποία διαθέτει σχετικά με τα προσωπικά του δεδομένα.

- ▶ Το δικαίωμα να ανακαλέσει τη συγκατάθεσή του, όταν η νόμιμη βάση επεξεργασίας είναι η συγκατάθεση.
- ▶ Το δικαίωμα να υποβάλει καταγγελία σε εποπτική αρχή,
- ▶ Την ύπαρξη αυτοματοποιημένης λήψης αποφάσεων, συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης προφίλ, και στις περιπτώσεις αυτές.

Τα προσωπικά δεδομένα επεξεργάζονται μόνο για το σκοπό ο οποίος δηλώθηκε κατά τη στιγμή της συλλογής και δεν υποβάλλονται σε περαιτέρω επεξεργασία κατά τρόπο ασύμβατο προς τους σκοπούς αυτούς.

Τα προσωπικά δεδομένα που υποβάλλονται σε επεξεργασία θα πρέπει να είναι ακριβή και όταν είναι αναγκαίο να επικαιροποιούνται.

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα εύλογα μέτρα για την άμεση διαγραφή ή διόρθωση προσωπικών δεδομένων τα οποία διαπιστώνεται ότι είναι ανακριβή, σε σχέση με τους σκοπούς της επεξεργασίας.

Τα προσωπικά δεδομένα αποθηκεύονται και διατηρούνται υπό μορφή που επιτρέπει την ταυτοποίηση των υποκειμένων των δεδομένων μόνο για το διάστημα που απαιτείται για την εκπλήρωση του σκοπού για τον οποίο συλλέχθηκαν.

Τα προσωπικά δεδομένα υποβάλλονται σε επεξεργασία κατά τρόπο που εγγυάται την ενδεδειγμένη ασφάλειά τους.

Η Εταιρεία τηρεί αρχείο των δραστηριοτήτων επεξεργασίας για τις οποίες είναι υπεύθυνη (Αρχείο Δραστηριοτήτων Επεξεργασίας Προσωπικών Δεδομένων).

Το Αρχείο Δραστηριοτήτων Επεξεργασίας Προσωπικών Δεδομένων περιλαμβάνει κατ' ελάχιστο τις ακόλουθες πληροφορίες:

- ▶ Το όνομα και τα στοιχεία επικοινωνίας του υπεύθυνου επεξεργασίας και κατά περίπτωση, του από κοινού υπευθύνου επεξεργασίας και του εκπροσώπου του υπευθύνου επεξεργασίας.
- ▶ Το όνομα και στοιχεία επικοινωνίας του Υπεύθυνου Προστασίας Δεδομένων.
- ▶ Την περιγραφή των κατηγοριών των υποκειμένων των δεδομένων και των κατηγοριών των προσωπικών δεδομένων.
- ▶ Την περιγραφή των κατηγοριών των αποδεκτών των προσωπικών δεδομένων, στους οποίους έχουν γνωστοποιηθεί ή πρόκειται να γνωστοποιηθούν τα προσωπικά δεδομένα, συμπεριλαμβανομένων των αποδεκτών σε τρίτες χώρες ή διεθνείς οργανισμούς.
- ▶ Τις διαβιβάσεις προσωπικών δεδομένων σε τρίτη χώρα ή διεθνή οργανισμό συμπεριλαμβανομένης της τεκμηρίωσης των κατάλληλων εγγυήσεων, σε περίπτωση απουσίας απόφασης επάρκειας.
- ▶ Τις προβλεπόμενες προθεσμίες διαγραφής των διάφορων κατηγοριών δεδομένων, όπου είναι δυνατό.
- ▶ Γενική περιγραφή των τεχνικών και οργανωτικών μέτρων ασφάλειας που λαμβάνονται, όπου είναι δυνατό.
- ▶ Μετρίαση στο ελάχιστο δυνατό των προσωπικών δεδομένων που συλλέγονται και επεξεργάζονται για την εκπλήρωση του σκοπού για τον οποίο αρχικά συλλέγονται.
- ▶ Όταν η τεχνική της ανωνυμοποίησης των προσωπικών δεδομένων δεν παρεμποδίζει τον σκοπό της επεξεργασίας τους, θα πρέπει να εφαρμόζεται ώστε το φυσικό πρόσωπο στο οποίο αναφέρονται να μην μπορεί πλέον να ταυτοποιηθεί.
- ▶ Εφόσον τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα δεν μπορούν να καταστούν ανώνυμα, εφαρμόζονται μέτρα ασφαλείας όπως η ψευδωνυμοποίηση, η κρυπτογράφηση ή ο περιορισμός πρόσβασης.
- ▶ Η πρόσβαση σε προσωπικά δεδομένα σε άλλα πρόσωπα της Εταιρείας επιτρέπεται μόνο όταν αυτή είναι απολύτως απαραίτητη για την τέλεση των ρόλων, καθηκόντων και αρμοδιοτήτων τους.
- ▶ Ο συστηματικός έλεγχος της ποιότητας των προσωπικών δεδομένων αποτελεί μέρος της διαχείρισης του κύκλου ζωής των δεδομένων.
- ▶ Τα συστήματα επεξεργασίας δεδομένων προστατεύονται επαρκώς από μη εξουσιοδοτημένη πρόσβαση μέσω τεχνικών και οργανωτικών μέτρων.

Τα προσωπικά δεδομένα μπορούν να διαβιβαστούν σε τρίτη χώρα (χώρα εκτός ΕΕ- Διασυνοριακές διαβιβάσεις), μόνο εάν ο αλλοδαπός νόμος προβλέπει επαρκές επίπεδο προστασίας των δεδομένων.

Σε περίπτωση που ο αλλοδαπός νόμος δεν παρέχει επαρκές επίπεδο προστασίας δεδομένων, τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα μπορούν να διαβιβαστούν στη χώρα αυτή μόνον εάν το υποκείμενο στο οποίο αναφέρονται τα δεδομένα έχει συναινέσει ρητά στη μεταφορά ή εάν η προστασία δεδομένων διασφαλίζεται μέσα από κατάλληλη συμφωνία μεταφοράς δεδομένων.

Η Εταιρεία λαμβάνει τα απαραίτητα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα για την ελαχιστοποίηση του κινδύνου ακούσιας ή σκόπιμης παραβίασης, καταστροφής ή απώλειας των προσωπικών δεδομένων.

Ο Υπεύθυνος Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων παρακολουθεί και καταγράφει συστηματικά τις παραβιάσεις προσωπικών δεδομένων, ενώ παράλληλα αξιολογεί τους λόγους των παραβιάσεων. Η Εταιρεία κοινοποιεί την παραβίαση προσωπικών δεδομένων στην Εποπτεύουσα Αρχή (Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα) εντός 72 ωρών από τη στιγμή που έρχεται εις γνώση της η παραβίαση.

Οι πιθανές κυρώσεις και ζημιές που προκύπτουν από παραβίαση της πολιτικής προστασίας δεδομένων, είναι σοβαρές τόσο για το πρόσωπο που διαπράττει την παραβίαση όσο και για την Εταιρεία. Η παραβίαση της εφαρμοζόμενης διαδικασίας μπορεί να οδηγήσει σε ποινικές, αστικές ή κανονιστικές κυρώσεις, όπως:


- ▶ Πρόστιμα σημαντικού ύψους
- ▶ Ποινικές κυρώσεις
- ▶ Ελέγχους από αρμόδιες εποπτικές αρχές
- ▶ Αξιώσεις αποζημίωσης από ανταγωνιστές ή άλλα τρίτα μέρη
- ▶ Αμαύρωση της φήμης της Εταιρείας
- ▶ Νομικά και διοικητικά έξοδα για την υπεράσπιση των υποθέσεων
- ▶ Ακύρωση συμβάσεων λόγω παραβίασης όρων περί προστασίας δεδομένων

5.28. Μεταγενέστερα Γεγονότα

Η Εταιρεία με το πρακτικό διοικητικού συμβουλίου με ημερομηνία 29/6/2023 αποφάσισε την οικειοθελή παραίτηση από την άδεια λειτουργίας της ως Α.Ε.Π.Ε.Υ. και το έθεσε ως θέμα προς έγκριση στην έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων που θα πραγματοποιηθεί στις 21η Ιουλίου 2023. Σύμφωνα με το Πρακτικό της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας που έλαβε χώρα την 21η Ιουλίου του 2023, αποφασίσθηκε η οικειοθελής παραίτηση της εταιρείας από την άδεια λειτουργίας της ως ΑΕΠΕΥ, η τροποποίηση της επωνυμίας καθώς και του σκοπού της εταιρείας καθώς και η πώληση του χαρτοφυλακίου της σε άλλη ΑΕΠΕΥ. Στην συνέχεια η εταιρεία κοινοποίησε τις αποφάσεις της στην επιτροπή κεφαλαιαγοράς με τις επιστολές με αριθμό πρωτοκόλλου Ε.Κ. 8523/03.08.2023, 8525/03.08.2023 και 8526/03.08.2023 ώστε να κινηθούν οι σχετικές διαδικασίες.

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2023

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων
Σύμβουλος του Δ.Σ



Κωνσταντίνος Πολίτης
Α.Δ.Τ. ΑΚ 815232

Ένα Μέλος του ΔΣ



Νικόλαος Καρνέσης
Α.Δ.Τ ΑΟ 017320/13-03-2019

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου



Καλογεράς Κωνσταντίνος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 087905
Αρ. Αδείας ΟΕΕ 0081142 Α' τάξης