

ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΑΡ. ΓΕΜΗ 1018101000

LEI 213800RQZXDEKFZX5Z81

Λεωφόρος Κηφισίας 274, Τ.Κ. 15232, Χαλάνδρι

Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» την 23/08/2022 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.europistiaedak.gr

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Στέφανος Βερζοβίτης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	7
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	8
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	8
2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	8
3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ.....	9
4. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	11
5. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	11
6. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	12
6.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις.....	12
6.2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	13
6.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	14
6.4. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14
6.5. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	15
6.6. Προβλέψεις.....	15
6.7. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	15
6.8. Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα.....	16
6.9. Φόρος εισοδήματος	17
6.10. Βασικά κέρδη ανά μετοχή	18
7. ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	18
8. ΑΣΥΝΗΘΕΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ.....	18
9. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	18
10. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΥΠΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ.....	19
11. ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΑΡΚΕΙΑ	19
12. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	19

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» της 30ης Ιουνίου 2022 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

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 ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 23/08/2022

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημείωση	30/6/2022	31/12/2021
Περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	6.1	126.103	145.400
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6.2	41.766	40.543
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		64.954	28.383
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		250.000	250.000
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		482.823	464.326
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	6.4	198.910	218.649
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	6.3	1.721.772	1.841.131
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		182.171	187.844
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		2.102.854	2.247.624
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		2.585.677	2.711.951
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		507.001	507.001
Αποθεματικά		1.290.701	1.290.445
Αποτελέσματα εις νέον		213.060	339.530
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		2.010.761	2.136.976
Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		4.441	4.605
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις		33.932	50.517
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		38.373	55.122
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	6.5	140.003	225.268
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		102.213	49.935
Προβλέψεις	6.6	294.326	244.650
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		536.543	519.853
Σύνολο Υποχρεώσεων		574.916	574.975
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		2.585.677	2.711.951

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Σημείωση	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	6.7	669.623	672.421
Κόστος παροχής υπηρεσιών		(152.872)	(146.841)
Μικτό Κέρδος		516.751	525.580
Λοιπά έσοδα		1.226	2.467
Έξοδα διοίκησης		(524.107)	(359.201)
Έξοδα διάθεσης		(47.410)	(55.282)
Λοιπά έξοδα		(1.273)	(453)
Κέρδη εκμετάλλευσης		(54.812)	113.110
Χρηματοοικονομικά έσοδα		12.989	81.472
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(120.317)	(697)
Καθαρά χρηματοοικονομικά κόστη	6.8	(107.329)	80.775
Κέρδη προ φόρων		(162.141)	193.885
Φόροι εισοδήματος	6.9	35.671	(28.434)
Καθαρά κέρδη περιόδου		(126.470)	165.451
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)	6.10	-0,3368	0,4405

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Καθαρά κέρδη/ (ζημιές) περιόδου	(126.470)	165.451
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών	328	(1.322)
Αναβαλλόμενη φορολογία επί των αναλογιστικών ζημιών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	(72)	291
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών λόγω αλλαγής στο φορολογικό συντελεστή	0	(761)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά φόρων	255	(1.792)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	(126.214)	163.659

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

Χαλάνδρι, 23 Αυγούστου 2022

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Στέφανος Βερζοβίτης
Α.Δ.Τ. ΑΕ 139108

Θωμάς Κωνσταντινίδης
Α.Δ.Τ. ΑΕ 043541

Χαράλαμπος Βαξεβάνης
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 579313
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0002733 Α' ΤΑΞΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1/1-30/06/2021				
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2021	507.001	1.238.696	72.060	1.817.757
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	165.451	165.451
Αναλογιστική κέρδη/ (ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών	0	(1.322)	0	(1.322)
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	291	0	291
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών λόγω αλλαγής στο φορολογικό συντελεστή	0	(761)	0	(761)
Συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρους	0	(1.792)	165.451	163.659
Υπόλοιπα κατά την 30 Ιουνίου 2021	507.001	1.236.904	237.511	1.981.416
Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1/1-30/06/2022				
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2022	507.001	1.290.445	339.530	2.136.976
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	(126.470)	(126.470)
Αναλογιστική κέρδη/ (ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών	0	328	0	328
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	0	(72)	0	(72)
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών λόγω αλλαγής στο φορολογικό συντελεστή	0	0	0	0
Συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρους	0	255	(126.470)	(126.214)
Υπόλοιπα κατά την 30 Ιουνίου 2022	507.001	1.290.700	213.060	2.010.762

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(162.141)	193.885
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	29.431	25.180
Προβλέψεις	49.512	2.364
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές επενδυτικής δραστηριότητας)	107.329	(81.472)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	958	697
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	17.046	44.143
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(25.748)	(71.964)
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(958)	(245)
(Καταβεβλημένοι φόροι) / Επιστροφές φόρου εισοδήματος	(4.243)	(3.691)
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	11.186	108.898
Επενδυτικές δραστηριότητες		
(Αγορά) χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		(242.327)
Εισπράξεις/(Πληρωμές) από πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		7.518
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(11.357)	(16.339)
Τόκοι εισπραχθέντες	9.029	14.061
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(2.328)	(237.087)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	(14.530)	(9.000)
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(14.530)	(9.000)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	(5.673)	(137.190)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	187.844	223.624
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	182.171	86.435

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Εταιρεία «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (στο εξής ως «η Εταιρεία») παρουσιάζει τις Ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, μαζί με τις σημειώσεις επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτών, για την περίοδο 01/01/2022 – 30/06/2022.

Η Εταιρεία καταχωρήθηκε στο οικείο μητρώο Ανωνύμων Εταιριών στις 29.03.1990. Με την υπ' αριθ. Πρωτ. 104940 17/10/2019 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων η διάρκεια της εταιρείας μετατράπηκε σε αορίστου χρόνου.

Αντικείμενο και σκοπός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά η διαχείριση ΟΣΕΚΑ του Ν. 4099/2012, άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες κατά την έννοια της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, όπως εκάστοτε ισχύει, καθώς και άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4099/2012 και επιπροσθέτως η διαχείριση χαρτοφυλακίων επενδύσεων και οι παρεπόμενες υπηρεσίες της επενδυτικής συμβουλής.

Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας, www.europistiaedak.gr.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ΑΕΓΑ».

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30/06/2022 και 30/06/2021 ήταν δεκαπέντε (15) άτομα και δεκατρία (13) άτομα αντιστοίχως.

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της 30 Ιουνίου 2022 (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικών Αναφορών («ΔΠΧΑ») όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις». Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους. Οι Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε εύλογες αξίες μέσω των αποτελεσμάτων και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφεξής «Δ.Π.Χ.Α.») και τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής «Δ.Λ.Π.»), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε Ευρώ, το οποίο είναι το νόμισμα παρουσίας και λειτουργίας της Εταιρείας. Όλα τα ποσά εμφανίζονται με στρογγυλοποίηση, εκτός και αν αναφέρεται κάπου διαφορετικά.

Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021 και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια για όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται.

Οι Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλη την πληροφόρηση και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τις ετήσιες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021, που είναι διαθέσιμες στην Ιστοσελίδα της εταιρείας www.europisti-aedak.gr και οι οποίες, μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών αρχών, μεθόδων και εκτιμήσεων που εφαρμόστηκαν.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων βάσει Δ.Λ.Π./Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί την υιοθέτηση εκτιμήσεων, αρχών και παραδοχών οι οποίες επηρεάζουν την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού, παθητικού, την αναγνώριση ενδεχόμενων υποχρεώσεων, καθώς και την καταχώριση των εσόδων και εξόδων στις οικονομικές καταστάσεις.

Επίσης, απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δεν υποχρεούται και δεν παρέχει γνωστοποιήσεις που ενδεχομένως απαιτούνται από Δ.Π.Χ.Α. εφόσον οι πληροφορίες που παρέχονται μέσω αυτών των γνωστοποιήσεων δεν είναι σημαντικές. Οι πληροφορίες είναι σημαντικές, αν η παράλειψή τους ή η κακή διατύπωσή τους θα μπορούσε να επηρεάσει τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λήφθηκαν με βάση τις οικονομικές καταστάσεις.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ

- Αλλαγές σε λογιστικές πολιτικές

3.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2022 ή μεταγενέστερα.

- Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια» απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιόγONO.
- Οι Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020 προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

3.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές

που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονήσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

4. Σημαντικά Γεγονότα περιόδου

Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε η εμφάνιση του κορωνοϊού (COVID-19), η εξάπλωση του οποίου οδήγησε σε πρωτοφανή κρίση στην παγκόσμια υγεία και οικονομία, συμπεριλαμβανομένης και της Ελλάδας. Τα μέτρα περιορισμού που εφαρμόστηκαν για την προστασία της δημόσιας υγείας, καθώς και οι πολιτικές και οι δημοσιονομικές δράσεις που αναπτύχθηκαν για τον περιορισμό των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων, είχαν μέχρι και σήμερα πρωταγωνιστικό ρόλο και επηρέασαν τις αγορές χρήματος και κεφαλαίου σε ολόκληρο τον κόσμο.

Από την έναρξη αυτής της κρίσης, προτεραιότητα της εταιρείας ήταν η προστασία των ανθρώπων της και η διασφάλιση της απρόσκοπτης λειτουργίας των υπηρεσιών της. Η εταιρεία έλαβε άμεση δράση προκειμένου να διευκολύνει τους επενδυτές, ακολουθώντας τις οδηγίες και τις αποφάσεις όλων των σχετικών φορέων και τηρώντας τις απαιτήσεις και το πλάνο δράσης που υιοθέτησαν οι ελληνικές αρχές. Επιπρόσθετα, η εταιρεία έλαβε μια σειρά προληπτικών μέτρων για την προστασία της υγείας του προσωπικού, μεταξύ των οποίων ένα πλάνο τηλεργασίας ευρείας κλίμακας, καλύπτοντας το 80% του προσωπικού.

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις σχετικά με την επίδραση του COVID-19 στη λειτουργία και στη χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας. Το εύρος των επιπτώσεων της επιδημίας του κορωνοϊού στις δραστηριότητες της εταιρείας, θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από τις μελλοντικές εξελίξεις που είναι εξαιρετικά αβέβαιες και δεν μπορούν να προβλεφθούν σε αυτή την χρονική στιγμή. Η πιθανότητα επανεισαγωγής αυστηρότερων περιοριστικών μέτρων, θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τις οικονομικές επιδόσεις της εταιρείας, μειώνοντας τα έσοδα. Παρόλα αυτά η αυξημένη μεταβλητότητα και τα επίπεδα των τρεχουσών τιμών ενδέχεται να αποτελέσουν λόγο για ευκαιρίες στους μακροπρόθεσμους επενδυτές. Με βάση την τρέχουσα αξιολόγηση της Διοίκησης δεν αναμένεται απόκλιση από την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η αυξημένη γεωπολιτική αστάθεια λόγω της ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία και οι επακόλουθες συνέπειες στα μακροοικονομικά μεγέθη των οικονομιών διεθνώς, στις τιμές των πρώτων υλών και της ενέργειας, αυξάνει τις πληθωριστικές πιέσεις και επιβραδύνει την οικονομική ανάπτυξη. Τυχόν παρατεταμένη διατήρηση του πολέμου στην Ουκρανία ενδέχεται να συμπίεσει τα περιθώρια κέρδους των εταιρειών με άμεσες αρνητικές συνέπειες στις τιμές των μετοχών και των ομολόγων. Μια τέτοια εξέλιξη θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τη δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα των εργασιών της Εταιρείας.

5. Διαχείριση κινδύνων

Οι στόχοι της Εταιρείας ως προς τους κινδύνους χρηματοοικονομικής φύσης και οι πολιτικές που ασκεί για αυτούς τους κινδύνους είναι οι ίδιοι με αυτούς που αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021.

6. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

6.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Κτίρια - Εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης				
Υπόλοιπα 01/01/2021	154.634	78	358.185	512.896
Προσθήκες	0	41.702	7.057	48.759
Μειώσεις	(26.777)	0	0	(26.777)
Υπόλοιπα 31/12/2021	127.857	41.780	365.241	534.878
Προσθήκες	0	0	1.468	1.468
Μειώσεις	0	0	0	0
Υπόλοιπα 30/6/2022	127.857	41.780	366.709	536.346
B. Αποσβέσεις				
Υπόλοιπα 01/01/2021	56.647	78	323.013	379.738
Αποσβέσεις	22.797	2.085	11.635	36.517
Μειώσεις	(26.777)	0	0	(26.777)
Υπόλοιπα 31/12/2021	52.667	2.163	334.648	389.478
Αποσβέσεις	11.399	4.170	5.197	20.765
Μειώσεις	0	0	0	0
Υπόλοιπα 30/6/2022	64.065	6.333	339.845	410.243
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2021	75.190	39.617	30.593	145.400
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/6/2022	63.792	35.447	26.865	126.103

Στις ενσώματες ακινητοποιήσεις περιλαμβάνονται και τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης και αναλύονται ως εξής:

	Δικαίωμα χρήσης (στοιχείο ενεργητικού)
Την 1η Ιανουαρίου 2021	55.480
Προσθήκες	41.702
Απόσβεση δικαιώματος χρήσης	(22.260)
Την 31η Δεκεμβρίου 2021	74.922
Προσθήκες	0
Απόσβεση δικαιώματος χρήσης	(14.258)
Την 30η Ιουνίου 2022	60.664

6.2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν λογισμικά προγράμματα (software) και αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Λογισμικά προγ/τα
A. Αξίες Κτήσης	
Υπόλοιπα 01/01/2021	498.559
Προσθήκες	14.631
Μειώσεις	0
Υπόλοιπα 31/12/2021	513.190
Προσθήκες	9.889
Μειώσεις	0
Υπόλοιπα 30/6/2022	523.079
B. Αποσβέσεις	
Υπόλοιπα 01/01/2021	456.366
Αποσβέσεις	16.281
Μειώσεις	0
Υπόλοιπα 31/12/2021	472.647
Αποσβέσεις	8.666
Μειώσεις	0
Υπόλοιπα 30/6/2022	481.313
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2021	40.543
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/6/2022	41.766

6.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

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

	30/6/2022	31/12/2021
Ομολογίες	740.023	774.504
Αμοιβαία κεφάλαια	981.749	1.066.627
Σύνολο	1.721.772	1.841.131
Επενδύσεις σε εύλογη αξία	30/6/2022	31/12/2021
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	1.841.131	1.452.993
Προσθήκες	0	1.262.838
Πωλήσεις	0	(915.014)
Καταβληθέντες Τόκοι	0	1.942
Προσαρμογή σε εύλογη αξία	(119.359)	38.373
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	1.721.772	1.841.131

6.4. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	30/6/2022	31/12/2021
Απαιτήσεις από πελάτες	122.061	139.034
Λοιπές απαιτήσεις	76.849	79.615
Σύνολο	198.910	218.649
Λοιπές απαιτήσεις	30/6/2022	31/12/2021
Ελληνικό Δημόσιο (Παρακρ/νοι φόροι κλπ φόροι)	56.143	0
Έξοδα επόμενων χρήσεων	3.894	65.169
Δουλεωμένα έσοδα χρήσης	16.813	14.446
Σύνολο	76.849	79.615

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

6.5. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	30/6/2022	31/12/2021
Προμηθευτές	28.556	106.195
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	31.238	29.184
Υποχρεώσεις προς μετόχους από μείωση ΜΚ	20.252	20.252
Παρακρατούμενοι φόροι	13.201	16.789
Λοιποί φόροι	264	301
ΦΠΑ	2.449	4.069
Ασφαλιστικές εισφορές	11.451	20.488
Δικαιούχοι αμοιβών	32.593	27.990
Σύνολο	140.003	225.268

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

6.6. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναλύονται ως εξής (βλέπε παρ. 9):

	30/6/2022	31/12/2021
Επίδικες υποχρεώσεις	294.326	244.650
Σύνολο	294.326	244.650

Το ανωτέρω ποσό των € 294,326 αφορά πρόβλεψη για τις επίδικες υποθέσεις κατά της εταιρείας. Βάσει των εκτιμήσεων των Νομικών της Συμβούλων, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν επιπλέον ποσά κατά της Εταιρείας από τις εν εξελίξει επίδικες υποθέσεις πέραν των ήδη καλυπτόμενων από τις αντίστοιχες προβλέψεις.

6.7. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών έχουν ως εξής:

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Έσοδα από διαχείριση Α/Κ	622.529	632.421
Έσοδα από προμήθειες πελατών	47.094	40.000
Σύνολο	669.623	672.421

6.8. Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Πιστωτικοί τόκοι	10.622	13.810
Κέρδη (ζημιές) πώλησης/αποτίμησης τίτλων	0	56.389
Έσοδα χρεογράφων	2.367	11.274
Σύνολο	12.989	81.472
	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Αποτίμηση χαρτοφυλακίου	(119.359)	0
Λοιπά συναφή με τις χρηματοδ. έξοδα	(958)	(697)
Σύνολο	(120.317)	(697)

6.9. Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με τον Νόμο 4799/2021, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα μειώθηκε από 24% σε 22% από τη χρήση 2021 και εφεξής.

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

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Τρέχων φόρος	972	12.943
(Έσοδα)/ έξοδα αναβαλλόμενου φόρου	(36.643)	15.492
Σύνολο	(35.671)	28.435

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Παροχές προσωπικού	(36)	318
Αποτιμήσεις χρεογράφων	(26.259)	10.961
Προβλέψεις	521	475
Λοιπά	(10.869)	3.738
Σύνολο αναβαλλόμενης φορολογίας	(36.643)	15.492

6.10. Βασικά κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή έχει ως εξής:

	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Κέρδη/ (Ζημιές) μετά από φόρους	(126.470)	165.451
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	375.556	375.556
Βασικά Κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	-0,3368	0,4405

7. Υπόλοιπα και συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία ανήκει στον όμιλο της εισηγμένης ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ΑΕΓΑ.

Οι συναλλαγές και υπόλοιπα της εταιρείας με τις εταιρείες του ομίλου και τα μέλη της διοίκησης έχουν ως εξής:

Πωλήσεις υπηρεσιών	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Μητρική	40.000	40.000
Σύνολο	40.000	40.000

Έξοδα	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Μητρική	58.180	44.839
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	0	424
Σύνολο	58.180	45.263

Απατήσεις	30/6/2022	31/12/2021
Μητρική	24.800	24.800
Σύνολο	24.800	24.800

Υποχρεώσεις	30/6/2022	31/12/2021
Μητρική	15.175	17.858
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	0	0
Σύνολο	15.175	17.858

Αμοιβές βασικών διοικητικών στελεχών	1/1- 30/06/2022	1/1- 30/06/2021
Βασικά διοικητικά στελέχη	79.843	79.593
Σύνολο	79.843	79.593

8. Ασυνήθεις συναλλαγές

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.

9. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Για τις επίδικες υποθέσεις κατά της εταιρείας έχει αναγνωριστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις. Η Διοίκηση της Εταιρείας στηριζόμενη και στην άποψη των Νομικών της Συμβούλων, εκτιμάει ότι δεν θα προκύψουν επιπλέον ποσά κατά της Εταιρείας από τις εν εξελίξει επίδικες υποθέσεις πέραν των ήδη καλυπτόμενων από τις αντίστοιχες προβλέψεις.

Η εταιρεία για τις χρήσεις 2012 έως και 2020 έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ.1 του Ν.4174/2013 και εκδόθηκαν αντίστοιχα φορολογικά πιστοποιητικά με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη από τους νόμιμους ελεγκτές. Σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2015 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2021.

Για τη χρήση 2021 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη και εκτιμούμε ότι με την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου τυχούσες πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

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 εταιρείας μέλος 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 εταιρείας μέλος.

10. Κεφάλαια υπό διαχείριση

Τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται η εταιρεία, καθώς και τα κεφάλαια των ιδιωτών πελατών βάσει του ενεργητικού έχουν ως εξής:

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 30/06/2022	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 31/12/2021
ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	79.945.692	91.902.833
ΙΔΙΩΤΕΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	368.386.207	385.537.045

11. Κεφαλαιακή επάρκεια

Με τον Ν. 4920/15.4.2022, παύει η υποχρέωση των ΑΕΔΑΚ και ΑΕΔΟΕΕ να παρέχουν στοιχεία Επάρκειας Ιδίων Κεφαλαίων σύμφωνα με τα οριζόμενα στις Αποφάσεις 1-9/459/27.12.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Εφεξής, οφείλουν να υποβάλλουν κάθε εξάμηνο μαζί με τις Οικονομικές τους Καταστάσεις και τα πάγια έξοδά τους, υπολογιζόμενα σύμφωνα με το άρθρο 13 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033 και τον Εκτελεστικό Κανονισμό (ΕΕ) 2021/2284 της Επιτροπής, ώστε να επιβεβαιώνεται ότι τα Ίδια Κεφάλαιά τους ισούνται τουλάχιστον με το 25% των πάγιων εξόδων του προηγούμενου έτους. Τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρίας υπερβαίνουν κατά πολύ το απαιτούμενο ποσοστό. Το 25% των προβλεπόμενων παγίων εξόδων του τρέχοντος έτους υπολογίζονται σε €316 χιλ.

12. Λοιπές γνωστοποιήσεις

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