

SAFE ADVISORS

**Ανώνυμη Εταιρία Παροχής Επενδυτικών
Υπηρεσιών**

**Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου
2019**

Περιεχόμενα	Σελίδα
A) Βεβαίωση	3
Γ) Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	4
Δ) Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34	6

A) Βεβαίωση

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2019, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «SAFE ADVISORS Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών» στις 5 Αυγούστου 2019.

Για την

SAFE ADVISORS Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών

Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ιωάννα-Μαρία Αναλυτή

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «SAFE ADVISORS Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών»

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει το συνημμένο συνοπτικό ισολογισμό της Εταιρείας «SAFE ADVISORS Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών» της 30^{ης} Ιουνίου 2019 και τις σχετικές συνοπτικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

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

Εύρος Επισκόπησης

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

Βάση για συμπέρασμα με επιφύλαξη

Από την επισκόπησή μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2015 μέχρι 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Συμπέρασμα με επιφύλαξη

Με βάση την επισκόπησή μας και εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο “Βάση για συμπέρασμα με επιφύλαξη” δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε άλλο που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2019

Μιχαήλ Ε. Χατζησταυράκης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26581

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

Δ) Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34

Περιεχόμενα χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	4
Ισολογισμός.....	7
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος.....	8
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων.....	9
Κατάσταση ταμειακών ροών.....	10
1. Γενικά.....	11
2. Βάση παρουσίασης και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών.....	11
3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου από χρηματοοικονομικά μέσα.....	16
4. Εκτίμηση της εύλογης αξίας.....	16
5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.....	16
6. Ενσώματα πάγια.....	17
7. Επενδύσεις σε ακίνητα.....	18
8. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.....	18
9. Απαιτήσεις από Πελάτες.....	18
10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	19
11. Μετοχικό κεφάλαιο.....	19
12. Δανεισμός.....	19
13. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	20
14. Καθαρά έσοδα από αμοιβές και προμήθειες.....	20
15. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.....	20
16. Κέρδη ανά μετοχή.....	20
17. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/ Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.....	20
18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	21
19. Μερίσματα.....	21
20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	21

Ισολογισμός

	Σημείωση	30/6/2019	31/12/2018
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	6	582.397	574.112
Επενδύσεις σε ακίνητα	7	358.930	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		1.643	1.307
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	8	51.000	51.000
		993.969	626.418
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Απαιτήσεις από Πελάτες	9	308.707	287.302
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		1.233	1.233
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	54.463	68.814
		364.404	357.350
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		1.358.373	983.769
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	11	50.000	50.000
Τακτικό αποθεματικό		24.728	24.728
Κέρδη εις νέον		172.684	166.986
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		247.412	241.714
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις παροχών στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία		6.441	5.227
Υποχρεώσεις μισθώσεων	2.1	3.530	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.870	-
		12.841	5.227
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	12	860.000	575.000
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13	109.943	108.085
Υποχρεώσεις μισθώσεων βραχυπρόθεσμο μέρος	2.1	10.245	-
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		117.932	53.743
		1.098.120	736.828
Σύνολο υποχρεώσεων		1.110.961	742.054
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.358.373	983.769

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση συνολικού εισοδήματος

	Σημείωση	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2018
Καθαρά έσοδα από αμοιβές και προμήθειες	14	617.970	501.738
Λοιπά έσοδα	7	2.870	-
Έσοδα από λειτουργικές δραστηριότητες		620.840	501.738
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		(123.486)	(81.199)
Αποσβέσεις	6,7	(20.158)	(17.588)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(252.161)	(227.556)
Έξοδα από λειτουργικές δραστηριότητες		(395.805)	(326.342)
Έσοδα τόκων		-	-
Έξοδα τόκων και συναφή έξοδα	15	(4.983)	(4.726)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		(4.983)	(4.726)
Κέρδη προ φόρων		220.052	170.669
Φόρος εισοδήματος		(62.354)	(52.240)
Καθαρά κέρδη περιόδου μετά φόρων		157.698	118.429
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους		-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		157.698	118.429
Κέρδη ανά μετοχή			
Βασικά και απομειωμένα	16	31,5396	23,6857

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

Σημ.	Μετοχικό Κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Κέρδη εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	50.000	15.274	133.751	199.025
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα για την περίοδο			118.429	118.429
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού		9.454	(9.454)	-
Διανομή μερισμάτων			(122.000)	(122.000)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2018	50.000	24.728	120.725	195.453
Σημ.	Μετοχικό Κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Κέρδη εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	50.000	24.728	166.986	241.714
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα για την περίοδο			157.698	157.698
Διανομή μερισμάτων			(152.000)	(152.000)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	50.000	24.728	172.684	247.412

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση ταμειακών ροών

	Σημ.	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2018
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη προ φόρων		220.052	170.669
Πλέον / μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	20.158	17.588
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		4.983	4.726
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		245.193	192.983
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων		(21.405)	(19.546)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων		6.228	(32.225)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων παροχών προς το προσωπικό και προβλέψεων		1.214	1.120
		231.230	142.332
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	15	(4.644)	(4.726)
Καταβεβλημένοι φόροι εισοδήματος		(0)	0
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		226.585	137.606
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
(Αγορά)/Πώληση ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	6	(7.852)	(32.578)
(Αγορά)/Πώληση επενδύσεων σε ακίνητα	7	(360.734)	-
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(368.586)	(32.578)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Μερίσματα πληρωθέντα		(152.000)	(122.000)
Πληρωμές μισθωμάτων		(5.351)	-
Εισπράξεις/(Πληρωμές) από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		285.000	(65.000)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		127.649	(187.000)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου		(14.351)	(81.972)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		68.814	130.435
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	10	54.463	48.463

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικά

Η Εταιρεία «SAFE ADVISORS Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών» με διακριτικό τίτλο «SAFE ADVISORS Α.Ε.Π.Ε.Υ.», (εφεξής «SAFE» ή «Εταιρεία») ιδρύθηκε στις 15 Ιουλίου 2015 και είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ με αριθμό: 135237960000.

Η έδρα της Εταιρείας είναι στην οδό Γρανικού 7 του Δήμου Αμαρουσίου του Νομού Αττικής. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.safe-gr.com. Η διάρκεια της Εταιρείας όπως ορίζεται από το καταστατικό της, λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2060.

Σκοπός της εταιρείας είναι η παροχή:

A) Των ακόλουθων επενδυτικών υπηρεσιών:

- I. **Λήψης και διαβίβασης εντολών**, η οποία συνιστάται στη λήψη και διαβίβαση εντολών για λογαριασμό πελατών της, για κατάρτιση συναλλαγών σε χρηματοπιστωτικά μέσα.
- II. **Παροχής επενδυτικών συμβουλών**, η οποία συνίσταται στην παροχή προσωπικών συμβουλών σε πελάτες της, είτε κατόπιν αιτήσεως τους είτε με πρωτοβουλία της ΑΕΠΕΥ, σχετικά με μία ή περισσότερες συναλλαγές που αφορούν χρηματοπιστωτικά μέσα
- III. **Διαχείρισης χαρτοφυλακίων**, η οποία συνίσταται στην διαχείριση κατά την διακριτική ευχέρεια της ΑΕΠΕΥ χαρτοφυλακίων πελατών της, στο πλαίσιο εντολής τους, που περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα

B) Των ακόλουθων παρεπόμενων υπηρεσιών:

- I. Παροχής υπηρεσιών ξένου συναλλάγματος εφόσον συνδέονται με την παροχή επενδυτικών υπηρεσιών
- II. Παροχής συμβουλών σε επιχειρήσεις σχετικά με την διάρθρωση του κεφαλαίου τους, την κλαδική στρατηγική και συναφή θέματα, καθώς και παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με συγχωνεύσεις και εξαγορές επιχειρήσεων

Για την επιδίωξη του σκοπού της η Εταιρεία δύναται να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις ή εταιρίες οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, που επιδιώκουν όμοιους ή παρεμφερείς σκοπούς προς τους ανωτέρω και να αντιπροσωπεύει στην Ελλάδα αλλοδαπές εταιρείες, επιχειρήσεις, οίκους και οργανισμούς, είτε ήδη υπάρχουν είτε πρόκειται να συσταθούν στο μέλλον και οι οποίες εταιρίες, επιχειρήσεις, οίκοι και οργανισμοί έχουν τους αυτούς ή παρεμφερείς με την εταιρεία σκοπούς.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 5 Αυγούστου 2019.

2. Βάση παρουσίασης και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «SAFE ADVISORS Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών» («Εταιρεία») για την περίοδο 1/1 – 30/6/2019. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 «Ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις».

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2018, που έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της

Εταιρείας με ηλεκτρονική διεύθυνση www.safe-gr.com. Παρ' όλα αυτά, οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν επιλεγμένες σημειώσεις για την εξήγηση γεγονότων και συναλλαγών, σημαντικών για την κατανόηση των μεταβολών της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας σε σχέση με τις τελευταίες ετήσιες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την ετοιμασία και την παρουσίαση των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη και παρουσίαση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2018, με εξαίρεση τις αλλαγές που προέκυψαν από την υιοθέτηση νέων ή αναθεωρημένων προτύπων όπως περιγράφεται παρακάτω. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

2.1 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

■ Νέα πρότυπα και τροποποιήσεις που υιοθετήθηκαν από τη Εταιρεία

Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά ορισμένα πρότυπα και τροποποιήσεις, που είναι υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019. Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα κάποιο άλλο πρότυπο, διερμηνεία ή τροποποίηση που έχει εκδοθεί αλλά δεν είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019.

Η φύση και η επίπτωση κάθε νέου προτύπου ή τροποποίησης, που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της Εταιρείας, περιγράφεται παρακάτω.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα: Χαρακτηριστικά Προπληρωμής με Αρνητική Αποζημίωση

Στις 12 Οκτωβρίου 2017, το ΣΔΛΠ εξέδωσε την τροποποίηση για να αντιμετωπίσει ανησυχίες σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο το ΔΠΧΑ 9 *Χρηματοοικονομικά Μέσα*, ταξινομεί συγκεκριμένα προπληρωμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Επιπλέον, το ΣΔΛΠ αποσαφηνίζει μια πτυχή της λογιστικής των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων μετά από μια τροποποίηση. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις

Το νέο πρότυπο καθορίζει τις αρχές αναγνώρισης, επιμέτρησης, παρουσίασης και γνωστοποίησης των μισθώσεων για τον μισθωτή και για τον εκμισθωτή. Με την εφαρμογή του νέου προτύπου καταργούνται το ΔΛΠ 17 *Μισθώσεις* και οι διερμηνείες ΜΕΔ 15 *Λειτουργικές μισθώσεις- Κίνητρα*, ΜΕΔ 27 *Εκτίμηση της ουσίας των συναλλαγών που συνεπάγονται τον νομικό τύπο της μίσθωσης* και ΕΔΔΠΧΑ 4 *Προσδιορισμός του εάν μια συμφωνία εμπεριέχει μίσθωση*.

Το πρότυπο υιοθετεί ένα ενιαίο μοντέλο λογιστικής αντιμετώπισης των μισθώσεων από τον μισθωτή. Σύμφωνα με αυτό, ο μισθωτής σε μία μίσθωση, απαιτείται να αναγνωρίσει στην κατάσταση οικονομικής θέσης περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις μισθώσεις με διάρκεια μεγαλύτερη των δώδεκα μηνών, εκτός αν το περιουσιακό στοιχείο είναι μικρής αξίας, και απόσβεση με χρηματοοικονομικό έξοδο, κατά τη διάρκεια της μίσθωσης στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων. Ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις μισθώσεις σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Το πρότυπο επίσης απαιτεί εκτεταμένες γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του μισθωτή.

Το ΔΠΧΑ 16 είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019 και δίνει τη δυνατότητα τα συγκριτικά στοιχεία του προηγούμενου έτους να μην επαναδιατυπωθούν και όλη η επίδραση από την πρώτη εφαρμογή να καταχωριστεί την 1/1/2019.

Επίπτωση από την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16

Οι συμβάσεις μίσθωσης της Εταιρείας περιλαμβάνουν συμβάσεις μίσθωσης αυτοκινήτων.

Η Εταιρεία κατά την πρώτη εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Α 16, 1 Ιανουαρίου 2019, ακολούθησε την παρακάτω προσέγγιση:

-Εφάρμοσε το νέο πρότυπο χρησιμοποιώντας την απλοποιημένη προσέγγιση μετάβασης, σύμφωνα με την οποία τα συγκριτικά στοιχεία του προηγούμενου έτους δεν επαναδιατυπώθηκαν.

-Κατά την ημερομηνία μετάβασης (1.1.2019) επιμέτρησε το δικαίωμα χρήσης μισθωμένου στοιχείου ενεργητικού σε ποσό ίσο με την υποχρέωση από την μίσθωση, προσαρμοσμένο κατά το ποσό τυχόν προπληρωμένων ή δουλευμένων μισθωμάτων που αφορούν την εν λόγω μίσθωση.

-Έγινε η επιλογή της εξαίρεσης που παρέχεται από το πρότυπο στους μισθωτές, να μην διαχωρίζουν τα μη μισθωτικά στοιχεία (non-lease components) από τα μισθωτικά στοιχεία (lease components) και αντιμετώπισε λογιστικά κάθε μισθωτικό και συνδεδεμένο μη μισθωτικό στοιχείο ως ενιαίο μισθωτικό στοιχείο.

-Εφάρμοσε ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον).

Η Εταιρεία αναγνώρισε δικαιώματα χρήσης και υποχρεώσεις για τις λειτουργικές μισθώσεις που αφορούν τη μίσθωση αυτοκινήτων. Μετά την αρχική αναγνώριση η Εταιρεία:

- αποσβένει τα δικαιώματα χρήσης με τη σταθερή μέθοδο καθόλη τη διάρκεια της μίσθωσης και
- επιμετρά την αντίστοιχη υποχρέωση, αυξάνοντας και μειώνοντας το ανοικτό υπόλοιπο με τρόπο που να αντικατοπτρίζει τον τόκο και τις πληρωμές μισθωμάτων αντίστοιχα.

Βάσει των ανωτέρω, η Εταιρεία αναγνώρισε περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης και ισόποσες υποχρεώσεις από μισθώσεις την ημερομηνία μετάβασης, 1.1.2019, ποσού ευρώ 18.787. Επιπλέον, κατά τη διάρκεια της περιόδου καταχωρήθηκαν ως χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων το ποσό των € 339 και ως αποσβέσεις το ποσό των € 5.124.

Ο κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει τα υπόλοιπα των Υποχρεώσεων από μισθώσεις και του Δικαιώματος χρήσης περιουσιακών στοιχείων όπως επίσης και τη κίνηση τους στην περίοδο:

<i>Ποσά σε ευρώ</i>	Δικαίωμα χρήσης Μεταφορικά μέσα	Υποχρεώσεις μισθώσεων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	18.787	18.787
Αποσβέσεις (σημ. 6)	(5.124)	
Χρηματοοικονομικό κόστος (σημ. 15)		339
Πληρωμές		(5.351)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	13.663	13.775

Οι νέες λογιστικές αρχές για τις Μισθώσεις περιγράφονται κατωτέρω στη σημείωση 2.2.2.

ΔΛΠ 19 (Τροποποιήσεις) “Τροποποίηση προγράμματος, περικοπή ή διακανονισμός”

Οι τροποποιήσεις καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο οι οντότητες πρέπει να προσδιορίζουν τα συνταξιοδοτικά έξοδα όταν λαμβάνουν χώρα αλλαγές σε συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών. Η τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Π 23 Αβεβαιότητα σχετικά με το χειρισμό του φόρου εισοδήματος

Μπορεί να είναι ασαφές πώς εφαρμόζεται το φορολογικό δίκαιο σε μια συγκεκριμένη συναλλαγή ή μια περίπτωση ή αν η φορολογική αρχή θα δεχθεί ένα φορολογικό χειρισμό της εταιρείας. Το ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος καθορίζει τον τρόπο υπολογισμού του τρέχοντος και του αναβαλλόμενου φόρου, αλλά όχι τον τρόπο ανταπόκρισης στις επιπτώσεις μιας αβεβαιότητας. Η Διερμηνεία 23 παρέχει απαιτήσεις που προσθέτουν στις απαιτήσεις του ΔΛΠ 12, καθορίζοντας τον τρόπο ανταπόκρισης στις επιπτώσεις μιας αβεβαιότητας στη λογιστική των φόρων εισοδήματος. Η Διερμηνεία δεν είχε επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Ετήσιες βελτιώσεις των ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015 – 2017

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2015-2017, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 12 Δεκεμβρίου 2017, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1η Ιανουαρίου 2019. Καμία από αυτές τις τροποποιήσεις δεν είχε επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

-ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις επιχειρήσεων

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως μία οντότητα επαναεπιμετρά το ποσοστό που κατείχε προηγουμένως σε μία από κοινού ελεγχόμενη δραστηριότητα όταν αποκτά τον έλεγχο της επιχείρησης αυτής.

-ΔΠΧΑ 11 Από κοινού συμφωνίες

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως μία οντότητα δεν επαναεπιμετρά το ποσοστό που κατείχε προηγουμένως σε μία από κοινού ελεγχόμενη δραστηριότητα όταν αποκτά τον από κοινού έλεγχο στην επιχείρηση αυτή.

-ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως μία οντότητα λογιστικοποιεί όλες τις επιπτώσεις στο φόρο εισοδήματος από πληρωμές μερισμάτων με τον ίδιο τρόπο.

-ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως μία οντότητα χειρίζεται ως μέρος του γενικού δανεισμού οποιοδήποτε δάνειο αναλήφθηκε ειδικά για την ανάπτυξη ενός περιουσιακού στοιχείου όταν το στοιχείο αυτό είναι έτοιμο για τη χρήση την οποία προορίζεται ή την πώλησή του.

Λοιπές τροποποιήσεις

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις που είναι υποχρεωτικής εφαρμογής στην τρέχουσα οικονομική χρήση 2019, δεν έχουν σχέση με τη δραστηριότητα της Εταιρείας και δεν έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις:

- ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες (τροποποίηση): Μακροπρόθεσμες συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες.

2.1.2 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, σχετίζονται με τη δραστηριότητα της Εταιρείας, αλλά είναι υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους. Η Εταιρεία δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα. Η φύση και η επίπτωση κάθε νέου προτύπου ή τροποποίησης, που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της Εταιρείας, περιγράφεται παρακάτω.

Τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και ΔΛΠ 8 Λογιστικές Αρχές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός του Σημαντικού (Material)

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και πώς πρέπει να χρησιμοποιείται, συμπληρώνοντας τον ορισμό με οδηγίες οι οποίες παρέχονταν έως τώρα σε άλλα σημεία των ΔΠΧΑ. Επιπλέον, έχουν βελτιωθεί οι διευκρινίσεις που συνοδεύουν τον ορισμό. Τέλος, οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός του σημαντικού εφαρμόζεται με συνέπεια σε όλα τα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2020, δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν θα έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Λοιπές τροποποιήσεις

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις και νέα πρότυπα που είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε μεταγενέστερες περιόδους δεν έχουν σχέση με τη δραστηριότητα της εταιρείας και δεν θα έχουν επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις:

-ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις επιχειρήσεων (τροποποίηση): Ορισμός της Επιχείρησης (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2020)

-ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια συμβόλαια (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

2.2 Νέες λογιστικές αρχές

2.2.1 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα, που περιλαμβάνουν κυρίως γη και γραφεία, κατέχονται από την Εταιρία για μακροπρόθεσμες αποδόσεις ενοικίου και δεν ιδιοχρησιμοποιούνται. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση. Τα οικόπεδα που συμπεριλαμβάνονται στις επενδύσεις σε ακίνητα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των κτιρίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, που υπολογίζεται σε 25 έτη.

Όταν οι λογιστικές αξίες των επενδύσεων σε ακίνητα υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.2.2 Μισθώσεις

Η Εταιρεία ως μισθωτής

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία αναγνωρίζει δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων στην έναρξη της μίσθωσης (την ημερομηνία που το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προ χρήση). Τα δικαιώματα χρήσης επιμετρούνται στο κόστος τους, μειωμένα κατά τη συσσωρευμένη απόσβεση και την απομείωση της αξίας τους, προσαρμοσμένα κατά τυχόν επαναεπιμετρήσεις της υποχρέωσης της μίσθωσης. Τα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.

Τα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων παρουσιάζονται στο κονδύλι Ενσώματα πάγια στην ανάλογη κατηγορία.

Υποχρεώσεις μισθώσεων

Κατά την έναρξη της μίσθωσης η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις μισθώσεων ίσες με την παρούσα αξία των μισθωμάτων κατά τη συνολική διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης.

Για να υπολογίσει την παρούσα αξία των πληρωμών, η Εταιρεία χρησιμοποιεί το επιτόκιο δανεισμού της κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, εάν το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης δεν μπορεί να προσδιοριστεί. Μεταγενέστερα της έναρξης της μίσθωσης το ποσό των υποχρεώσεων μισθώσεων προσαυξάνεται με έξοδα τόκων και μειώνεται με τις πληρωμές μισθωμάτων που πραγματοποιούνται. Επιπλέον, η λογιστική αξία των υποχρεώσεων μισθώσεων επαναεπιμετράται εάν υπάρξει τροποποίηση της σύμβασης, η οποιαδήποτε αλλαγή στη διάρκεια της μίσθωσης, στα σταθερά μισθώματα ή στην αξιολόγηση αγοράς του περιουσιακού στοιχείου.

Η Εταιρεία ως εκμισθωτής

Περιπτώσεις εκμισθώσεων περιουσιακών στοιχείων σε τρίτους όπου η Εταιρεία δεν μεταβιβάζει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας ενός περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έσοδο στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος σε σταθερή βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα αρχικά άμεσα κόστη που επιβαρύνουν τους εκμισθωτές κατά τη διαπραγμάτευση μιας λειτουργικής μίσθωσης προστίθενται στη λογιστική αξία του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου και αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια της μίσθωσης στην ίδια βάση με το έσοδο της μίσθωσης.

Η Εταιρεία εκμισθώνει χώρους γραφείων. Οι μισθώσεις αυτές αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου από χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπήρχαν σημαντικές αλλαγές στη διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου από την Εταιρεία για τα χρηματοοικονομικά μέσα σε σχέση με την 31η Δεκεμβρίου 2018.

4. Εκτίμηση της εύλογης αξίας

Κατά τη διάρκεια της περιόδου, η Εταιρεία δεν κατείχε χρηματοοικονομικά μέσα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία.

Κατά την 30^η Ιουνίου 2019, η λογιστική αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων, των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, καθώς και του κονδυλίου προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις προσέγγιζε την εύλογη αξία.

5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα. Τα πραγματικά ποσά πιθανόν να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης που χρησιμοποιήθηκαν για την ετοιμασία και την παρουσίαση των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με τις λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη και παρουσίαση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018.

6. Ενσώματα πάγια

Ποσά σε ευρώ	Οικόπεδα-κτίρια	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	546.899	57.909	604.808
Προσθήκες		32.578	32.578
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2018	546.899	90.487	637.386
Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	(8.484)	(21.205)	(29.689)
Αποσβέσεις περιόδου	(8.039)	(9.549)	(17.588)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2018	(16.523)	(30.754)	(47.277)
Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2018	530.375	59.734	590.109

Ποσά σε ευρώ	Οικόπεδα-κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	546.899		95.402	642.301
Πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16		18.787		18.787
Προσθήκες			7.852	7.852
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	546.899	18.787	103.254	668.940
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	(24.562)		(43.627)	(68.189)
Αποσβέσεις περιόδου	(8.039)	(5.124)	(5.191)	(18.354)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	(32.601)	(5.124)	(48.818)	(86.543)
Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2019	514.297	13.663	54.436	582.397

Το κονδύλι Μεταφορικά μέσα αφορά Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων που προέκυψε από την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (σημ. 2.1.1).

7. Επενδύσεις σε ακίνητα

Ποσά σε ευρώ	Επενδύσεις σε ακίνητα
Κόστος	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-
Προσθήκες	360.734
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	360.734
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-
Αποσβέσεις περιόδου	(1.804)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2019	(1.804)
Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2019	358.930

Κατά τη διάρκεια της περιόδου η Εταιρεία αγόρασε 2 διαμερίσματα γραφείων και 3 θέσεις στάθμευσης επί της οδού Γρανικού 7 του Δήμου Αμαρουσίου τα οποία και έχει εκμισθώσει. Τα έσοδα ενοικίων για την περίοδο ανήλθαν σε € 2.870 και παρουσιάζονται στο κονδύλι Λοιπά έσοδα της κατάστασης αποτελεσμάτων.

Κατά την 30/6/2019 η καθαρή λογιστική αξία των Επενδύσεων σε ακίνητα προσέγγιζε την εύλογη αξία τους.

8. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ποσά σε ευρώ	30/6/2019	31/12/2018
Συμμετοχή στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο	50.000	50.000
Δοσμένες εγγυήσεις	1.000	1.000
Σύνολο	51.000	51.000

Τα ποσά Συμμετοχής στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2533/1997 άρθρο 74 παράγ. 4, σε περίπτωση διακοπής της λειτουργίας της Εταιρείας, επιστρέφονται σ' αυτήν από το Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών, μειωμένα με τις αποζημιώσεις που πιθανολογείται ότι θα καταβάλει.

9. Απαιτήσεις από Πελάτες

Ποσά σε ευρώ	30/6/2019	31/12/2018
Πελάτες παροχής επενδυτικών συμβουλών	307.559	286.154
Λοιποί πελάτες	1.149	1.149
Σύνολο	308.707	287.302

Το σύνολο των πελατών είναι σε ευρώ.

Κατά την 30.6.2019 (31.12.2018) δεν υπήρχαν ληξιπρόθεσμοι ή απομειωμένοι πελάτες.

Το σύνολο του υπολοίπου των πελατών της 30.6.2019 εισπράττεται μέχρι 18/7/2019.

10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

<i>Ποσά σε ευρώ</i>	30/6/2019	31/12/2018
Ταμείο	1.169	343
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	53.295	68.471
Σύνολο	54.463	68.814

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα είναι σε ευρώ.

Τα μέσα σταθμικά επιτόκια των καταθέσεων είναι σχεδόν μηδενικά.

Τα ανωτέρω ποσά αποτελούν τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών.

11. Μετοχικό κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο ανέρχεται σε ευρώ 50.000 διαιρεμένο σε 5.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 10 η κάθε μία. Δεν υπήρξε μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου κατά τη διάρκεια της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης.

12. Δανεισμός

<i>Ποσά σε ευρώ</i>	30/6/2019	31/12/2018
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	873.775	575.000
Σύνολο	873.775	575.000

Η Εταιρεία στις 6.2.2019 αποπλήρωσε το προηγούμενο δάνειο ποσού ευρώ 575.000 και ανέλαβε νέο, ποσού ευρώ 500.000 με λήξη την 6.2.2020. Οι τόκοι του δανείου είναι πληρωτέοι κάθε τρίμηνο και το κεφάλαιο στη λήξη. Το πραγματικό επιτόκιο του δανείου ανέρχεται στο 1,269%.

Η Εταιρεία στις 10.4.2019 ανέλαβε νέο δάνειο, ποσού ευρώ 360.000 με λήξη την 6.2.2020. Οι τόκοι του δανείου είναι πληρωτέοι κάθε τρίμηνο και το κεφάλαιο στη λήξη. Το πραγματικό επιτόκιο του δανείου ανέρχεται στο 1,14%.

Οι τόκοι των δανείων που επιβάρυναν τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 4.214 (σημ. 15).

Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη.

13. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Ποσά σε ευρώ	30/6/2019	31/12/2018
Προμηθευτές	92.169	84.425
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιποί φόροι	16.472	22.420
Λοιπές υποχρεώσεις	1.302	1.240
Σύνολο	109.943	108.085

14. Καθαρά έσοδα από αμοιβές και προμήθειες

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2018
Έσοδα από παροχή επενδυτικών συμβουλών	588.213	490.540
Έσοδα από προμήθειες	29.757	11.198
Σύνολο	617.970	501.738

15. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2018
Έξοδα τόκων και συναφή έξοδα		
-Τραπεζικά δάνεια	(4.214)	(4.430)
-Λοιπά έξοδα τραπεζών	(430)	(296)
-Χρηματοοικονομικό κόστος μισθώσεων	(339)	-
Σύνολο	(4.983)	(4.726)

16. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της περιόδου εξαιρουμένων των τυχόν κατεχομένων ιδίων μετοχών.

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2018
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους	157.698	118.429
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	5.000	5.000
Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	31,5396	23,6857

17. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/ Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις

Κατά την 30 Ιουνίου 2018 δεν υπήρχαν ενδεχόμενες υποχρεώσεις ούτε εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.

18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας περιλαμβάνουν:

(α) τα πρόσωπα που ελέγχουν την εταιρεία, τα στενά συγγενικά τους πρόσωπα καθώς και τις οικονομικές οντότητες που ελέγχονται ή ελέγχονται από κοινού ή έχουν ουσιώδη επιρροή στη διαχείριση και οικονομική πολιτική τους ή είναι βασικά διοικητικά στελέχη (Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες) και

(β) τα βασικά μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας, τα στενά συγγενικά τους πρόσωπα, και τις οικονομικές οντότητες που ελέγχονται ή ελέγχονται από κοινού από αυτά (Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες).

Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, πραγματοποιούνται ουσιαστικά με όρους ίδιους με εκείνους που ισχύουν για παρόμοιες συναλλαγές με μη συνδεδεμένα μέρη και δεν εμπεριέχουν κίνδυνο υψηλότερο του κανονικού.

Ποσά σε ευρώ	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2018
Παροχές προς μέλη διοικήσεως και διευθυντικά στελέχη		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	72.803	33.647

Ποσά σε ευρώ	30/6/2019	31/12/2018
Υπόλοιπα περιόδου		
Απαιτήσεων		
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	1.233	1.233
Υποχρεώσεων		
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	472	472

19. Μερίσματα

Η Εταιρεία κατέβαλε κατά τη διάρκεια της περιόδου μερίσματα ποσού ευρώ 152.000 (1.1-30.6.2018: 122.000).

20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2019 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Μαρούσι, 6 Αυγούστου 2019

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Λογιστής

Ιωάννα-Μαρία Αναλυτή
Α.Δ.Τ. ΑΕ 005607

Ευθύμιος Σουρτζής
Α.Δ.Τ. ΑΝ 119692

Αλέξανδρος Χαριτάκης
Α.Δ.Τ. ΑΖ068127