Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.25 14:30:12 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382302-244/ΕΠΕ:2103382140/ΟΕ&ΕΕ:2103382122,-441/ΙΚΕ:2103382413,-475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382443/ΛΟΙΠΕΣ:2103382241,-107
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,25/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2522803

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΕΛΛΕΝΙΚ ΚΑΠΙΤΑΛ ΠΑΡΤΝΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ.** και αριθμό ΓΕΜΗ **4373001000**.

Την **25/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2713142 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2713143 η από 30/10/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**GRANT THORNTON Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094399329-Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑ, Αρ. ΓΕΜΗ 121548701000, και (Δ/νση : ΖΕΦΥΡΟΥ 56 ΤΚ , ΠΑΛΑΙΟ ΦΑΛΗΡΟ), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΓΚΙΟΥΜΕΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ του ΙΩΑΝΝΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2490.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

HELLENIC CAPITAL PARTNERS A.E.Δ.Α.Κ.Ε.Σ.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 4373001000
Α.Μ.Α.Ε.: 49621/01ΑΤ/Β/01/241(04)

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2020

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2021

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις για τη Χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ. την 30/08/2021 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την κατάθεσή τους στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας. Επίσης επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Για την HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ.
Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΜΑΡΙΑ ΣΑΡΡΗ

Περιεχόμενα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 5
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020 13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2020 14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020 15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020 16
1. Πληροφορίες για την Εταιρία 17
1.1 Γενικές Πληροφορίες 17
1.2 Φύση Δραστηριοτήτων 18
2. Πλαίσιο Κατάρτισης Οικονομικών Καταστάσεων 18
Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες 2020 19
2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση 19
2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση 20
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές 23
3.1 Πληροφόρηση κατά Τομέα 23
3.2 Μετατροπή Ξένου Νομίσματος 23
3.3 Ενσώματες Ακινητοποιήσεις 24
3.4 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων 24
3.5 Χρηματοοικονομικά Μέσα 25
3.6 Εμπορικές Απαιτήσεις 26
3.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων 26
3.8 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος 26
3.9 Παροχές στο Προσωπικό 27
3.10 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων 28
4. Διαχείριση Κινδύνων 29
5. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις 31
5.1 Απαιτήσεις από Μισθώσεις σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 31
5.2 Ενσώματες Ακινητοποιήσεις 31
5.3 Άυλα στοιχεία Ενεργητικού 32
5.4 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων 32
5.5 Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση 33
5.6 Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις 33
5.7 Ταμιακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων 34
5.8 Ίδια Κεφάλαια 34
5.9 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις 34
5.10 Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις 35
5.11 Προμηθευτές 35
5.12 Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις 35
5.13 Λοιπές Υποχρεώσεις 35
5.14 Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών 36
5.15 Κόστος Παροχής Υπηρεσιών 36
5.16 Έξοδα Διοίκησης 36
5.17 Έξοδα Διάθεσης 36
5.18 Χρηματοοικονομικά Έξοδα 37
5.19 Λοιπά Έσοδα 37
5.20 Χρηματοοικονομικά Έσοδα 37
5.21 Ζημιές από Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων 37
5.22 Λοιπά Έξοδα/Ζημίες 38
5.23 Φόρος Εισοδήματος 38
Ενδεχόμενες Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις 39
5.24 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού 40

5.25 Διανομή Μερίσματος 40
5.26 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη 40
5.27 Γεγονότα μετά την Ημερομηνία Αναφοράς 41

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Κύριοι Μέτοχοι,

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 19ης εταιρικής χρήσης συντάχτηκαν με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τις σχετικές διατάξεις του νόμου και εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διαρθρώσεως, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρίας.

Για την σύνταξη των προαναφερθεισών οικονομικών καταστάσεων της HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΕΔΑΚΕΣ της 31 Δεκεμβρίου 2020 που καλύπτουν την χρήση 2020 έχει γίνει χρήση της αρχής του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) καθώς και των ερμηνευτικών οδηγιών της Επιτροπής Διεθνών Προτύπων (ΕΔΠ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΕΔΑΚΕΣ είναι εταιρεία διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων επιχειρηματικών συμμετοχών κλειστού τύπου (Α.Κ.Ε.Σ), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του Ν. 2992/2002 «μέτρα για την ενίσχυση της κεφαλαιαγοράς και την ανάπτυξη της επιχειρηματικότητας και άλλες διατάξεις», όπως ισχύει σήμερα.

Τα κυριότερα σημεία που αφορούν τη δραστηριότητα της εταιρίας κατά την εταιρική χρήση από 1/1/2020 έως 31/12/2020 παρατίθενται παρακάτω.

Α. Εξέλιξη των εργασιών και Οικονομική θέση της εταιρίας

Η HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΕΔΑΚΕΣ κατά την χρήση 2020 διαχειρίζονταν τα κάτωθι 3 ΑΚΕΣ
- IBG Hellenic Fund III
- Thermi Taneo VC Fund και
- Synergia Hellenic Fund IV.

Αποτελέσματα χρήσεως

Τα συνολικά έσοδα από την κύρια δραστηριότητα της εταιρίας κατά την εν λόγω 19η εταιρική χρήση για την περίοδο από 1/1/2020 έως 31/12/2020 ανήλθαν στο ποσό των 1.331.402,52 € έναντι 1.437.913,41 € της προηγούμενης χρήσης 1/1/2019 – 31/12/2019.

Οι συνολικές οργανικές δαπάνες της εταιρίας (συνολικές δαπάνες πλέον αποσβέσεων και λοιπών εξόδων) διαμορφώθηκαν σε 864.387,24 € έναντι 1.150.601,54 € της προηγούμενης χρήσης 2019.

Από την αποτίμηση της συμμετοχής στο ΑΚΕΣ SYNERGIA HELLENIC FUND IV, το οποίο αποτιμήθηκε στην εύλογη αξία την 31/12/2020, προέκυψαν ζημίες 41.953,33 €, ενώ τα λοιπά έσοδα ανήλθαν στο ποσό 9.723,64 €.

Ως εκ των ανωτέρω, και μετά την ενσωμάτωση των χρηματοοικονομικών εξόδων 6.838,96 €, κατά την υπόψη χρήση προέκυψαν κέρδη χρήσεως όπως εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά σε Ευρώ	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Κέρδος/Ζημιά προ φόρων	427.946,63	274.950,56
Μείον : Φόρος εισοδήματος	-103.940,33	-83.099,69
Καθαρό Κέρδος/Ζημιά χρήσης	**324.006,30**	**191.850,87**

Ενεργητικό

Στα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας στο μη κυκλοφορούν Ενεργητικό περιλαμβάνονται: δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων/ μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από μισθώσεις με βάσει το ΔΠΧΑ 16 ποσού 129.693,44 €, ενσώματες ακινητοποιήσεις ποσού 46.864,86 €, άυλα στοιχεία αξίας 3.642,39 €, η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ύψους 91.244,08 € και χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων από τη συμμετοχή της εταιρείας στο ΑΚΕΣ SYNERGIA HELLENIC FUND IV ποσού 64.567,00 €.

Στο κυκλοφορούν Ενεργητικό περιλαμβάνονται: τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ποσού 579.260,15 €, βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από μισθώσεις σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 ποσού 22.613,12 € καθώς και πελάτες / λοιπές Απαιτήσεις ποσού 1.524.214.71 € το οποίο αφορά κυρίως αμοιβές διαχείρισης των υπό διαχείριση ΑΚΕΣ.

Υποχρεώσεις

Στις υποχρεώσεις της εταιρίας περιλαμβάνονται, οι υποχρεώσεις για παροχές στο προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 34.183,80 €, η αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση για μισθώσεις σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 ποσού 39.447,75 € και οι τρέχουσες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που ανέρχονται στο συνολικό ποσό των 510.596,67 €. Επιπλέον περιλαμβάνονται το ποσό των € 97.601,49 για τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις και το αντίστοιχο των € 28.157,99 για τις βραχυπρόθεσμες, τα οποία προέκυψαν μετά την εφαρμογή για πρώτη φορά στη χρήση 2019 του ΔΠΧΑ 16.

Καθαρή θέση

Στα ίδια κεφάλαια περιλαμβάνονται: το Μετοχικό Κεφάλαιο 527.448,75 €, το τακτικό αποθεματικό 60.950,00 € και το υπόλοιπο κερδών εις νέο 1.163.713,30 €.

Β. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες
Οι συνήθεις κίνδυνοι που εκτίθεται η Εταιρία είναι οι ακόλουθοι:

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρίας είναι ανεξάρτητα από τις μεταβολές των επιτοκίων δεδομένου ότι η εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία παρουσιάζει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου από το ΑΚΕΣ IBG Hellenic Fund III το οποίο διαχειρίζεται, βάσει της απαίτησης ποσού 1.445.987,76 € από αμοιβές διαχείρισης. Σημειώνεται πως εντός της τρέχουσας χρήσης εισπράχθηκαν οι εν λόγω οφειλές, σε συνέχεια της ρευστοποίησης του σημαντικότερου μέρους του χαρτοφυλακίου του ΑΚΕΣ IBG Hellenic Fund III.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας της εταιρίας επικεντρώνεται στη διαχείριση ταμειακών εισροών και εκροών για κάθε χρονική περίοδο, ώστε, κάτω από φυσιολογικές συνθήκες, η εταιρία να έχει τη δυνατότητα να ανταποκριθεί στις ταμειακές της υποχρεώσεις.

Γ. Προοπτικές & Μεταγενέστερα γεγονότα

Τα ΑΚΕΣ IBG Hellenic Fund III & Thermi Taneo VC Fund έχουν ολοκληρώσει το επενδυτικό τους πρόγραμμα. Εντός της τρέχουσας χρήσης ρευστοποιήθηκε το σύνολο του χαρτοφυλακίου του Thermi Taneo VC Fund και επήλθε η λύση του, ενώ επίσης ρευστοποιήθηκε το σημαντικότερο μέρος του χαρτοφυλακίου του IBG Hellenic Fund III. Όσον αφορά στο ΑΚΕΣ Synergia Hellenic Fund IV, η Εταιρεία ολοκλήρωσε επιτυχώς την αύξηση των συνολικών υπό διαχείριση κεφαλαίων του με τη συμμετοχή θεσμικών και ιδιωτών επενδυτών.

Μαρούσι, 30/08/2021

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΜΑΡΙΑ ΣΑΡΡΗ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2014 - 2020. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του

διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία HELLENIC CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Γκιουμές
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 44421

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020

Ποσά σε Ευρώ	**Σημείωση**	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Έσοδα (από παροχή υπηρεσιών)	5.14	1.331.402,52	1.437.913,41
Κόστος Παροχής Υπηρεσιών	5.15	-528.304,25	-628.293,98
Μικτό Κέρδος		**803.098,28**	**809.619,43**
Λοιπά Έσοδα	5.19	9.723,64	5.275,67
Έξοδα Διοίκησης	5.16	-259.643,82	-422.724,81
Έξοδα Διάθεσης	5.17	-75.472,04	-89.756,28
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	5.18	-6.838,96	-796,49
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	5.20	0,00	0,00
Κέρδη/ Ζημιές από Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μ	5.21	-41.953,33	-16.840,49
Λοιπά Κέρδη Ζημιές	5.22	-967,14	-9.826,47
Σύνολο Λειτουργικών Εξόδων		**-375.151,65**	**-534.668,87**
Κέρδος Προ Φόρων		**427.946,63**	**274.950,56**
Φόρος Εισοδήματος	5.23	-103.940,33	-83.099,69
Καθαρό Κέρδος Χρήσης μετά φόρων (α)		**324.006,30**	**191.850,87**
Μη πραγματοποιημένα κέρδη αποτίμησης στην εύλογη αξία επενδύσεων χαρτοφυλακίου διαθεσίμων προς πώληση		-	-
Φόρος Εισοδήματος		-	-
Καθαρά μη πραγματοποιημένα κέρδη αποτίμησης στην εύλογη αξία επενδύσεων χαρτοφυλακίου διαθεσίμων προς πώληση μετά από φόρους		**-**	**-**
Αναλογιστικό Κέρδος (Ζημιά) από Προγράμματα καθορισμένων παροχών			-
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά απο φόρους (β)		**-**	**-**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (α)+(β)		**324.006,30**	**191.850,87**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2020

Ποσά σε Ευρώ		**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημείωση**		
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	5.1	31.207,06	37.315,21
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από μισθώσεις	5.1	98.486,38	121.139,48
Ενσώματες Ακινητοποιήσεις	5.2	46.864,86	43.856,34
Άυλα στοιχεία Ενεργητικού	5.3	3.642,39	3.779,75
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	5.4	64.567,00	33.159,51
		244.767,69	**239.250,29**
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	5.5	**91.244,08**	**86.235,14**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Πελάτες & λοιπές Απαιτήσεις	5.6	1.524.214,71	1.146.683,00
Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις από μισθώσεις	5.1	22.613,12	22.613,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.7	579.260,15	553.707,55
		2.126.087,98	**1.723.003,67**
Σύνολο Ενεργητικού		**2.462.099,75**	**2.048.489,10**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	5.8	527.448,75	527.448,75
Τακτικό Αποθεματικό	5.8	60.950,00	60.950,00
Αποθεματικό Διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	5.8	0,00	0,00
Αδιανέμητα κέρδη/Συσσωρευμένες ζημιές	5.8	1.163.713,30	839.707,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**1.752.112,05**	**1.428.105,75**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρ.για παροχές στο προσ.λόγω εξόδου	5.9	34.183,80	34.183,80
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	5.10	97.601,49	126.726,58
Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση	5.9	39.447,75	44.884,49
		171.233,04	**205.794,87**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	5.10	28.157,99	27.190,89
Προμηθευτές	5.11	211.632,59	44.231,64
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	5.12	163.465,12	128.928,74
Λοιπές υποχρεώσεις	5.13	135.498,96	214.237,21
Λοιπά στοιχεία Παθητικού		**538.754,66**	**414.588,48**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**709.987,70**	**620.383,35**
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		**2.462.099,75**	**2.048.489,10**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020

Ποσά σε Ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό Αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό διαθεσίμου προς πώληση χαρτοφυλακίου	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2019, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	527.448,75	60.800,00	-	-	648.006,13	1.236.254,88
Μειωση μετοχικού κεφαλαίου	-					-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου						-
Αναβαλλόμενη φορολογία επί των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου						-
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες	-	-	-	-	-	-
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01-31/12/2019					191.850,87	191.850,87
Λοιπά συνολικά έσοδα					-	-
Αποθεματικά Εύλογης Αξίας (αποτίμησης Διαθ. Προς Πώληση)						-
- Φόρος Αποθεματικών Εύλογης Αξίας						-
Αναλογιστικό Κέρδος (Ζημιά) από Προγράμματα καθορισμένων παροχών					-	-
Κράτηση για Τακτικό αποθεματικό απόφαση Γ.Σ.		150,00			**(150,00)**	-
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019	**527.448,75**	**60.950,00**	**-**	**-**	**839.707,00**	**1.428.105,75**
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	527.448,75	60.950,00	-	-	839.707,00	1.428.105,75
Μειωση μετοχικού κεφαλαίου	-					-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου						-
Αναβαλλόμενη φορολογία επί των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου						-
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες	-	-	-	-	-	-
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01-31/12/2020					324.006,30	324.006,30
Λοιπά συνολικά έσοδα					-	-
Αποθεματικά Εύλογης Αξίας (αποτίμησης Διαθ. Προς Πώληση)						-
- Φόρος Αποθεματικών Εύλογης Αξίας						-
Αναλογιστικό Κέρδος (Ζημιά) από Προγράμματα καθορισμένων παροχών					-	-
Κράτηση για Τακτικό αποθεματικό απόφαση Γ.Σ.					-	-
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020	**527.448,75**	**60.950,00**	**-**	**-**	**1.163.713,30**	**1.752.112,05**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020

	31η Δεκεμβρίου 2020	31η Δεκεμβρίου 2019
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / Ζημίες προ φόρων	427.946,63	274.950,56
Πλέον / Μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	14.916,24	24.502,18
Κέρδη / ζημιές εύλογης αξίας αποτίμησης συμμετοχών	41.953,33	16.840,49
Πρόβλ.για Παροχές σε εργαζομένους μετά την συνταξιοδότηση	0,00	-
Φόρος	0,00	-
Έσοδα τόκων και συναφή έσοδα	0,00	-
Έξοδα τόκων και συναφή έξοδα	6.838,96	796,49
	491.655,16	317.089,72
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης		
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	-377.531,71	153.859,43
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)	8.813,07	109.113,43
	(368.718,64)	262.972,86
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	**122.936,52**	**580.062,58**
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(6.838,96)	(796,49)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**116.097,56**	**579.266,09**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Καθαρή (αύξηση) μείωση επενδύσεων σε χρεόγραφα	(73.360,82)	(50.000,00)
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(11.679,25)	(11.221,42)
Είσπραξη / πληρωμή κεφαλαίου από μισθώσεις	(5.504,89)	(5.910,32)
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-
Σύνολο ταμειακών ροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(90.544,96)**	**(67.131,74)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-
Εισπράξεις από αύξηση / Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-	-
Σύνολο ταμειακών ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**-**	**-**
Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**25.552,60**	**512.134,35**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**553.707,55**	**41.573,20**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**579.260,15**	**553.707,55**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

1. Πληροφορίες για την Εταιρία

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η ίδρυση της εταιρίας έγινε με την υπ' αριθμό 3378/27.6.2001 πράξη του Συμβολαιογράφου Πειραιά Βασιλάκη Κ. Στέφανου η οποία τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμό 3472/7.7.2001 πράξη του ιδίου Συμβολαιογράφου. Το καταστατικό της εταιρίας συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20 όπως ισχύει, με την επωνυμία «IBG ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ».

Την 07-08-2001, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό Μητρώου 49621/06/Β/01/21 (το οποίο άλλαξε σε 49621/01ΑΤ/Β/01/241(04) όταν η εταιρία άλλαξε έδρα και υπάχθηκε στον τομέα Ανατολικής Αθήνας της Νομαρχίας Αθηνών) περίληψη του οποίου δημοσιεύτηκε στο 7110-08.08.2001 τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Από την ίδρυση της εταιρίας έως σήμερα έχουν πραγματοποιηθεί μία σειρά τροποποιήσεων του καταστατικού της με αλλαγές στην έδρα, τη σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου και του μετοχικού της κεφαλαίου και των λοιπών άρθρων του καταστατικού.

Σύμφωνα με το τελευταίο κωδικοποιημένο καταστατικό Έδρα της εταιρίας έχει οριστεί ο Δήμος Αμαρουσίου και η διεύθυνση της είναι Λ. Κηφισίας 10 – 151 25 Μαρούσι (τηλ. 210 8171953). Η εταιρία μπορεί να ιδρύσει υποκαταστήματα ή άλλα γραφεία σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή του εξωτερικού. Οι όροι ίδρυσης, συγκρότησης και λειτουργίας των υποκαταστημάτων και των γραφείων καθορίζονται κάθε φορά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται για πενήντα (50) έτη και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή της Διοικητικής απόφασης για την παροχή άδειας σύστασης της παρούσας εταιρίας και την έγκριση του καταστατικού της και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του, του έτους 2051. Η διάρκειά της μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Μέτοχοι της εταιρείας έως και την 24/12/2015 ήταν η Επενδυτική Τράπεζα Ελλάδος Α.Ε. με ποσοστό 50,00% και η IBG CAPITAL Α.Ε. με ποσοστό 50,00%. Από την ημερομηνία αυτή έως και τη χρήση 2020, η μετοχική σύνθεση της εταιρείας άλλαξε και μέτοχοι ήταν η HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε. με ποσοστό 80,00% και η Optima bank Α.Ε. (πρώην: ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.) με ποσοστό 20,00%. Σημειώνεται πως η HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε. εντός του 2021 ολοκλήρωσε την εξαγορά του υπολοίπου 20% της εταιρείας.

Σε συνέχεια της από 09/02/2016 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας η επωνυμία της εταιρείας άλλαξε σε «ΕΛΛΕΝΙΚ ΚΑΠΙΤΑΛ ΠΑΡΤΝΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ.».

Οι οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 (συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία για την χρήση που έληξε 31η Δεκεμβρίου 2019) εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. στις 30/08/2021.

1.2 Φύση Δραστηριοτήτων

Με βάση το τελευταίο Κωδικοποιημένο Καταστατικό της, σκοπός της εταιρίας είναι :

1. Η Εταιρία έχει ως αποκλειστικό σκοπό τη διαχείριση ενός η περισσοτέρων αμοιβαίων κεφαλαίων επιχειρηματικών συμμετοχών κλειστού τύπου (Α.Κ.Ε.Σ), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του Ν. 2992/2002 «μέτρα για την ενίσχυση της κεφαλαιαγοράς και την ανάπτυξη της επιχειρηματικότητας και άλλες διατάξεις», όπως εκάστοτε ισχύει, καθώς και κάθε άλλη δραστηριότητα, η οποία θα επιτρέπεται στην Εταιρία Διαχείρισης Κεφαλαίου Επιχειρηματικών Συμμετοχών κλειστού τύπου, σύμφωνα με την εκάστοτε νομοθεσία.
2. Προς επίτευξη του σκοπού της αυτού η Εταιρία δύναται να συνεργάζεται με άλλες επιχειρήσεις που επιδιώκουν τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς.

2. Πλαίσιο Κατάρτισης Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της «HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ.» της 31 Δεκεμβρίου 2020 που καλύπτουν την χρήση 2020, 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 δραστηριότητάς (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και που η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της «συνεχιζόμενης δραστηριότητας» (going concern basis) καθώς η διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία έχει τη δυνατότητα να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της στο προβλεπτό μέλλον. Για την αξιολόγηση της βιωσιμότητας της Εταιρείας, η διοίκηση συνυπολόγισε το μηδενικό τραπεζικό δανεισμό, την ικανοποιητική της ρευστότητα και την επάρκεια των ιδίων κεφαλαίων της καθώς και το γεγονός ότι από την 31.12.2019 έως και την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της

Εταιρείας δεν έχουν πραγματοποιηθεί γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν την βιωσιμότητα της εταιρείας.

Για την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2020 έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν και στην προηγούμενη χρήση αφού ληφθούν υπόψη οι κατωτέρω τροποποιήσεις των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και οι νέες Διερμηνείες.

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες 2020

2.1 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 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

- Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης,

καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

2.2 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 ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- 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 ζημιογόνο.
- 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.

- Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. 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 δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- 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 διακανονίσει 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 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 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 δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- 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 δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρία είναι οι ακόλουθες:

3.1 Πληροφόρηση κατά Τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Λόγω του ότι η εταιρία δεν παρέχει υπηρεσίες στο εξωτερικό, δεν κρίνεται σκόπιμη η χρησιμοποίηση του γεωγραφικού κριτηρίου για την ανάλυση ανά τομέα και συνεπώς θα χρησιμοποιηθεί μόνο το κριτήριο του επιχειρηματικού τομέα.

Οι μετοχές της Εταιρίας δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο κατά συνέπεια η Εταιρία δεν υποχρεούται να παρέχει αναλυτική πληροφόρηση κατά τομέα.

3.2 Μετατροπή Ξένου Νομίσματος

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία αναφοράς, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

3.3 Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

Τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον, τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από τη χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	5 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία αναφοράς. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

3.4 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.5 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρίας ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

i) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Τα δάνεια και οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξεις μεγαλύτερες των 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού.

Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς η εταιρία εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού έχουν υποστεί απομείωση.

ii) Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση:

Αφορούν επενδύσεις οι οποίες δεν είναι «δάνεια και απαιτήσεις» ούτε καταχωρούνται στο χαρτοφυλάκιο «επενδύσεις διακρατούμενες έως τη λήξη», ή «επενδύσεις για εμπορική εκμετάλλευση». Περιλαμβάνονται ομόλογα, μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων και μετοχές. Οι επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση αποτιμώνται αρχικά σε εύλογες αξίες, συμπεριλαμβανομένων των εξόδων συναλλαγής. Μετά από την αρχική αποτίμηση, τα διαθέσιμα προς πώληση στοιχεία αποτιμώνται στην εύλογη αξία με εξαίρεση τα χρηματοοικονομικά μέσα που δεν έχουν χρηματιστηριακή τιμή σε ενεργό αγορά και των οποίων η εύλογη αξία δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα, τα οποία αποτιμώνται σε

τιμές κόστους. συμπεριλαμβανομένων των εξόδων συναλλαγής και αφαιρούμενων των ζημιών απομείωσης αξίας. Τα κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από αλλαγή στην εύλογη αξία των διαθεσίμων προς πώληση στοιχείων ενεργητικού αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά έσοδα. Όταν τα στοιχεία ενεργητικού πουληθούν, εισπραχθούν ή εκποιηθούν με άλλον τρόπο, το συσσωρεμένο κέρδος ή ζημία που είχε καταχωρηθεί στα ίδια κεφάλαια μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων μεταφέρεται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς η Εταιρεία εξετάζει αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις για την απομείωση των επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση. Εάν υπάρχει σχετική ένδειξη για τα χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση, οι συσσωρεμένες ζημίες των διαθέσιμων προς πώληση στοιχείων που ισούνται με τη διαφορά μεταξύ της αξίας κτήσης και της εύλογης αξίας μείον τυχόν προηγούμενες απομειώσεις μεταφέρονται από τα ίδια κεφάλαια στα αποτελέσματα. Εάν μεταγενέστερα, η εύλογη αξία ενός πιστωτικού τίτλου που ταξινομείται ως διαθέσιμο προς πώληση αυξηθεί και η αύξηση μπορεί να σχετισθεί με ένα γεγονός που συνέβη μετά την καταχώρηση της ζημίας απομείωσης στα αποτελέσματα, τότε η ζημία απομείωσης αντιλογίζεται μέσω αποτελεσμάτων.

3.6 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μετά από προβλέψεις για μη εισπρακτέα υπόλοιπα. Ο υπολογισμός για επισφαλείς απαιτήσεις γίνεται όταν δεν είναι πλέον πιθανή η είσπραξη μέρους ή ολόκληρου του οφειλόμενου ποσού. Η σχετική ζημία μεταφέρεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης. Οι ζημιές απομείωσης, δηλαδή όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που του οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

3.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως τραπεζικές καταθέσεις διάρκειας μικρότερης των τριών μηνών.

3.8 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που

καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία αναφοράς. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας αναφοράς χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

3.9 Παροχές στο Προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές: Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Καθορισμένες εισφορές: Οι καθορισμένες εισφορές αφορούν στην υποχρέωση της επιχείρησης να καταβάλει το ποσό των εισφορών σε ασφαλιστικούς φορείς (π.χ Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων), που διαχειρίζονται τις εισφορές και χορηγούν τις παροχές. Δεν ανακύπτει νομική υποχρέωση της εταιρείας σε περίπτωση που το Ασφαλιστικό Ταμείο αδυνατεί να καταβάλλει σύνταξη στον ασφαλιζόμενο και η υποχρέωση του εργοδότη περιορίζεται στην καταβολή των εργοδοτικών εισφορών στα ασφαλιστικά ταμεία.

Η πληρωτέα εισφορά από την επιχείρηση αναγνωρίζεται είτε ως μία υποχρέωση μετά και την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε ενώ οι δεδουλευμένες εισφορές αναγνωρίζονται ως έξοδο στα αποτελέσματα της περιόδου.

Αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης:
Η Εταιρεία καταβάλει αποζημίωση του Ν.2112/20 κατά τη συνταξιοδότηση του προσωπικού της.

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργοδοτούνται από αυτή, για τη μελλοντική καταβολή παροχών με βάση με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας (Κ.Ν. 2190/1920).

Λόγω του περιορισμένου αριθμού των ατόμων που απασχολούνται στη Εταιρεία το ύψος της υποχρέωσης κατά την 31.12.2019 έχει προσδιορισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του υφιστάμενου νομικού πλαισίου και όχι βάσει αναλογιστικής μελέτης.

3.10 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

Έσοδα: Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία της παροχής υπηρεσιών, καθαρή από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- Παροχή υπηρεσιών: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

- Έσοδα από τόκους: Τα έσοδα από τόκους αναφέρονται στα τοκοφόρα στοιχεία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Τα έσοδα από τόκους περιλαμβάνουν τόκους καταθέσεων σε τράπεζες.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

4. Διαχείριση Κινδύνων

Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Η Εταιρία μέσω των λειτουργικών εσόδων εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, και κίνδυνο εύλογης αξίας από μεταβολές επιτοκίων. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της εταιρίας επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρίας.

Κίνδυνος Αγοράς

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρία επειδή δραστηριοποιείται εντός της ζώνης του ευρώ, δεν διατηρεί ανοιχτή συναλλαγματική θέση σε κάποιο νόμισμα και συνεπώς δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

Κίνδυνος μεταβολής τιμών χρεογράφων

Η Εταιρία δεν διατηρεί χαρτοφυλάκιο συναλλαγών και συνεπώς δεν εκτίθεται σε κίνδυνο μεταβολής των τιμών των χρεογράφων.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα.

Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές της εταιρίας είναι ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων δεδομένης και της απουσίας δανεισμού.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΑΙΣΘΗΣΙΑΣ ΣΤΙΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ

Ποσά σε Ευρώ	**Έως 1 μήνα**	**1-3 μήνες**	**3-12 μήνες**	**1-2 έτη**	**2-5 έτη**	**Πάνω από 5 έτη**	**Άτοκα**	**Σύνολο**
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020								
Ενεργητικό								
Μετρητά και καταθέσεις	515.824,29						63.435,86	579.260,15
Ενσώματα Πάγια							46.864,86	46.864,86
Άυλα στοιχεία Ενεργητικού							3.642,39	3.642,39
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού			22.613,12		129.693,44		1.680.025,79	1.832.332,35
Σύνολο ενεργητικού	**515.824,29**	**0,00**	**22.613,12**	**0,00**	**129.693,44**	**0,00**	**1.793.968,90**	**2.462.099,75**
Παθητικό								
Λοιπές υποχρεώσεις							709.987,70	709.987,70
Σύνολο Παθητικού	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**709.987,70**	**709.987,70**
Συνολικό Άνοιγμα Επιτοκιακού κινδύνου	**515.824,29**	**0,00**	**22.613,12**	**0,00**	**129.693,44**	**0,00**	**1.083.981,20**	**1.752.112,05**

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	**Έως 1 μήνα**	**1-3 μήνες**	**3-12 μήνες**	**1-2 έτη**	**2-5 έτη**	**Πάνω από 5 έτη**	**Άτοκα**	**Σύνολο**
Σύνολο ενεργητικού	**185.838,71**	**0,00**	**22.613,12**	**0,00**	**158.454,69**	**0,00**	**1.681.582,58**	**2.048.489,10**
Σύνολο Παθητικού	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**620.383,35**	**620.383,35**
Συνολικό Άνοιγμα Επιτοκιακού κινδύνου	**185.838,71**	**0,00**	**22.613,12**	**0,00**	**158.454,69**	**0,00**	**1.061.199,23**	**1.428.105,75**

5. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

5.1 Απαιτήσεις από Μισθώσεις σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16

Η κίνηση του Δικαιώματος χρήσης περιουσιακών στοιχείων την περίοδο 01/01/-31/12/2020 έχει ως εξής:

	Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων
Κόστος	
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2019	**-**
Προσθήκες περιόδου	207.365,37
Μεταφορά σε απαιτήσεις από μισθώσεις	-164.099,30
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2019	**43.266,07**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2019	**-**
Αποσβέσεις περιόδου	-5.950,86
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2019	**37.315,21**
Κόστος	
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020	**37.315,21**
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μεταφορά σε απαιτήσεις από μισθώσεις	0,00
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	**31.207,06**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020	**37.315,21**
Αποσβέσεις περιόδου	-6.108,15
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	**31.207,06**
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2019	**37.315,21**
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	**31.207,06**

Επιπλέον υπάρχουν και οι Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από μισθώσεις οι οποίες για το έτος 2020 ανέρχονται στο ποσό των 121.099,50 €.

5.2 Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια αποτιμήθηκαν στις αξίες κτήσης τους μειωμένες με τις σωρευμένες αποσβέσεις τους. Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις, ή οποιαδήποτε άλλα βάρη, επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού έναντι δανεισμού.

Ποσά σε Ευρώ	**Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Σύνολο**
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 1η Ιανουαρίου 2019	95.710,29	43.000,00	138.710,29
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-78.904,67	-9.025,00	-87.929,67
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2019	**16.805,62**	**33.975,00**	**50.780,62**
Προσθήκες	11.056,42	0,00	11.056,42
Αποσβέσεις Χρήσης	-13.680,70	-4.300,00	-17.980,70
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 31η Δεκεμβρίου 2019	106.766,71	43.000,00	149.766,71
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-92.585,37	-13.325,00	-105.910,37
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019	**14.181,34**	**29.675,00**	**43.856,34**
Προσθήκες	11.203,77	0,00	11.203,77
Αποσβέσεις Χρήσης	-3.895,25	-4.300,00	-8.195,25
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 31η Δεκεμβρίου 2020	117.970,48	43.000,00	160.970,48
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-96.480,62	-17.625,00	-114.105,62
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	**21.489,86**	**25.375,00**	**46.864,86**

5.3 Άυλα στοιχεία Ενεργητικού

Τα άυλα στοιχεία ενεργητικού αποτιμήθηκαν στις αξίες κτήσης τους μειωμένες με τις σωρευμένες αποσβέσεις τους και αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**Software και συναφή δικαιώματα**
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 1η Ιανουαρίου 2019	95.431,88
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-91.246,51
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2019	**4.185,37**
Προσθήκες	165,00
Αποσβέσεις Χρήσης	-570,62
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 31η Δεκεμβρίου 2019	95.596,88
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-91.817,13
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019	**3.779,75**
Προσθήκες	475,48
Αποσβέσεις Χρήσης	-612,84
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 31η Δεκεμβρίου 2020	96.072,36
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-92.429,97
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	**3.642,39**

5.4 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Η κίνηση του Επενδυτικού Χαρτοφυλακίου την περίοδο 01/01/-31/12/2020 έχει ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων**	
	31η Δεκεμβρίου 2020	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Υπόλοιπο έναρξης 1ης Ιανουαρίου 2020 & 2019	33.159,51	0,00
Προσθήκες	73.360,82	50.000,00
Ζημιά από πώληση	0,00	0,00
Πωλήσεις	0,00	0,00
Αναπροσαρμογές εύλογης αξίας	-41.953,33	-16.840,49
Επιστροφή κεφαλαίου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2020 / 2019	**64.567,00**	**33.159,51**

Η επένδυση αφορά συμμετοχή στο ΑΚΕΣ SYNERGIA HELLENIC FUND IV.

5.5 Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	91.244,08	86.235,14
Σύνολο	**91.244,08**	**86.235,14**

Το παραπάνω ποσό αφορά αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση για παροχές προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, χρηματοοικονομικό κόστος της αμοιβής διαχείρισης για δυο από τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται η εταιρεία και για μισθώσεις σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16. Για την χρήση 2020 & 2019 ο συντελεστής που λήφθηκε υπόψη για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας είναι 24%.

5.6 Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Δοσμένες Εγγυήσεις	6.510,06	6.510,06
Χρεώστες Διάφοροι	1.441.373,44	1.126.342,42
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	76.126,60	10.223,70
Τόκοι και λοιπά έσοδα εισπρακτέα	0,00	0,00
Έξοδα επόμενων χρήσεων	195,50	3.604,18
Απαιτήσεις από λοιπούς φόρους	9,11	2,64
Σύνολο	**1.524.214,71**	**1.146.683,00**

Οι απαιτήσεις από «Χρεώστες Διάφορους» αφορούν κυρίως απαιτήσεις της εταιρείας που αφορούν σε αμοιβές διαχείρισης των δύο υπό διαχείριση ΑΚΕΣ (IBG HELLENIC FUND III & THERMI-TANEO VENTURE CAPITAL FUND).

5.7 Ταμιακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε λογαριασμούς όψεως	579.260,15	553.707,55
Βραχυπρόθεσμες καταθέσεις σε Τράπεζες	0,00	0,00
Σύνολο	**579.260,15**	**553.707,55**

5.8 Ίδια Κεφάλαια

Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι μετοχές της HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ. δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο.

	Αριθμός μετοχών	**Ονομαστική Αξία**	**Κοινές ονομαστικές μετοχές**
1η Ιανουαρίου 2019	**245.325**	**€ 2,15**	**527.448,75**
31η Δεκεμβρίου 2019	**245.325**	**€ 2,15**	**527.448,75**
31η Δεκεμβρίου 2020	**245.325**	**€ 2,15**	**527.448,75**

Τακτικό Αποθεματικό: Σύμφωνα με την ελληνική εμπορική νομοθεσία η Εταιρία είναι υποχρεωμένη να παρακρατεί από τα καθαρά λογιστικά της κέρδη ελάχιστο ποσοστό 5% ετησίως ως τακτικό αποθεματικό. Η παρακράτηση παύει να είναι υποχρεωτική όταν το σύνολο του τακτικού αποθεματικού υπερβεί το 1/3 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό το οποίο είναι φορολογημένο δεν μπορεί να διανεμηθεί καθ' όλη τη διάρκεια ζωής της Εταιρίας και προορίζεται για την κάλυψη τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού κερδών και ζημιών εις νέον.

5.9 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

i) Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού

Ο υπολογισμός της πρόβλεψης αποζημίωσης εξόδου προσωπικού έγινε βάσει του Ν.2112/1920 και της λογιστικής οδηγίας 4308/2014 (αρθ 22).Η πρόβλεψη για το 2020 και 2019 ανέρχεται στο ποσό των €34.183,80.

ii) Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση	39.447,75	44.884,49
Σύνολο	**39.447,75**	**44.884,49**

Το παραπάνω ποσό αφορά αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση για μισθώσεις σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16.

Για τη χρήση 2020 & 2019 ο συντελεστής που λήφθηκε υπόψη για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας είναι 24%.

5.10 Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις ανέρχονται σε € 97.601,10 και το αντίστοιχο ποσό για τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχεται σε € 28.157,99 βάση του ΔΠΧΑ 16. Στη χρήση 2019 τα αντίστοιχα ποσά ήταν € 153.917,47 & € 27.190,89.

5.11 Προμηθευτές

Οι υποχρεώσεις προς τους προμηθευτές της εταιρίας για τις χρήσεις, που έκλεισαν την 31-12-2020 και την 31-12-2019 αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Προμηθευτές	211.632,59	44.231,64
Σύνολο	**211.632,59**	**44.231,64**

5.12 Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας έχουν ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Υποχρεώσεις από φόρους(εκτός φόρου εισοδήματος)	49.079,11	53.310,68
Υποχρεώσεις φόρου εισοδήματος	114.386,01	75.618,06
	163.465,12	**128.928,74**

5.13 Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρίας για τις χρήσεις, που έκλεισαν την 31-12-2020 και την 31-12-2019 ,ανέρχονται στο ποσό € 135.498,96 και € 214.237,21 αντίστοιχα, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31η Δεκεμβρίου 2020**	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	38.572,83	51.764,84
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	50.043,14	69.478,84
Διάφορες προβλέψεις	9.600,00	9.600,00
Λοιπές Υποχρεώσεις	37.282,99	83.393,53
Σύνολο	**135.498,96**	**214.237,21**

5.14 Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών προέρχονται από την διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων και αναλύονται ως εξής για το έτος 2020 και 2019 :

Ποσά σε Ευρώ	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	1.331.402,52	1.437.913,41
Σύνολο	**1.331.402,52**	**1.437.913,41**

5.15 Κόστος Παροχής Υπηρεσιών

Το κόστος παροχής υπηρεσιών αναλύεται ως εξής :

Ποσά σε Ευρώ	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-300.799,32	-350.106,77
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	-123.915,12	-167.075,19
Παροχές τρίτων(Ενοίκια & έξ.τηλ/νιων)	-49.747,54	-46.062,23
Φόροι - τέλη	-32.800,89	-29.841,49
Λοιπά διάφορα έξοδα	-10.600,01	-18.056,78
Αποσβέσεις	-10.441,37	-17.151,53
Υποχρ.για παροχές στο προσ.λόγω εξόδου	0,00	0,00
Σύνολο	**-528.304,25**	**-628.293,98**

5.16 Έξοδα Διοίκησης

Τα έξοδα διοικήσεως περιλαμβάνουν διάφορα έξοδα που αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-85.942,66	-100.030,51
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	-118.478,65	-246.200,40
Παροχές τρίτων(Ενοίκια & έξ.τηλ/νιων)	-22.191,92	-24.547,31
Φόροι - τέλη	-9.371,68	-8.526,14
Λοιπά διάφορα έξοδα	-20.675,65	-38.520,02
Αποσβέσεις	-2.983,25	-4.900,44
Υποχρ.για παροχές στο προσ.λόγω εξόδου	0,00	0,00
Σύνολο	**-259.643,82**	**-422.724,81**

5.17 Έξοδα Διάθεσης

Τα έξοδα διαθέσεως περιλαμβάνουν διάφορα έξοδα που αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-42.971,33	-50.015,25
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	-17.702,16	-23.867,88
Παροχές τρίτων(Ενοίκια & έξ.τηλ/νιων)	-7.106,79	-6.580,32
Φόροι - τέλη	-4.685,84	-4.263,07
Λοιπά διάφορα έξοδα	-1.514,29	-2.579,54
Αποσβέσεις	-1.491,62	-2.450,22
Υποχρ.για παροχές στο προσ.λόγω εξόδου	0,00	0,00
Σύνολο	**-75.472,04**	**-89.756,28**

5.18 Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα για το έτος 2020 περιλαμβάνουν διάφορα έξοδα τραπεζών ύψους 1.029,85 € και το ποσό των 5.809,11 € που αφορά δαπάνες τόκων που αφορούν την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16. Για το έτος 2019 περιλαμβάνουν διάφορα έξοδα τραπεζών ύψους 796,49 €.

5.19 Λοιπά Έσοδα

Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Έσοδα τόκων	60,80	17,67
Έσοδα ενοικίων	5.046,90	5.053,30
Λοιπά Έσοδα	4.615,94	204,70
Σύνολο	**9.723,64**	**5.275,67**

5.20 Χρηματοοικονομικά Έσοδα

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά έσοδα για το έτος 2020.

5.21 Ζημιές από Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Οι ζημιές € 41.953,33 αφορούν την συμμετοχή στο ΑΚΕΣ SYNERGIA HELLENIC FUND IV, το οποίο αποτιμήθηκε στην εύλογη αξία την 31/12/2020. Η αντίστοιχη ζημιά για το έτος 2019 ήταν € 16.840,49.

5.22 Λοιπά Έξοδα/Ζημίες

Για το 2020 ανέρχονται σε 967,14€ και αφορούν έκτακτα έξοδα, φορολογικά πρόστιμα, λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων.

5.23 Φόρος Εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης είναι:

	31η Δεκεμβρίου 2020	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Τρέχων φόρος	114.386,01	75.618,06
Προβλέψεις για πρόσθετο φόρο	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος (πίστωση)/χρέωση	-10.445,68	7.481,63
Σύνολο έξοδο/(έσοδο) φόρου στην κατάσταση αποτελεσμάτων	**103.940,33**	**83.099,69**

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τα βιβλία και στοιχεία του φορολογουμένου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Σύμφωνα με το ισχύον φορολογικό δίκαιο στην Ελλάδα, για τη χρήση οι ανώνυμες εταιρίες φορολογούνται στα συνολικά τους κέρδη με συντελεστή 24%.

Ακολουθεί ανάλυση και συμφωνία του ονομαστικού με τον πραγματικό φορολογικό συντελεστή.

	31η Δεκεμβρίου 2020	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Φορολογικός συντελεστής εισοδήματος	24,00%	24,00%
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) χρήσεως προ φόρων	427.946,63	274.950,56

	31η Δεκεμβρίου 2020	**31η Δεκεμβρίου 2019**
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	427.946,63	274.950,56
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	102.707,19	65.988,13
Προβλέψεις για πρόσθετους φόρους	-	-
Φόρος που αναλογεί σε αφορολόγητα εισοδήματα και τα έξοδα που δεν αναγνωρίζονται για φορολογική έκπτωση	11.678,82	9.629,93
Μείωση φόρου από συμψηφισμό ζημιών προηγουμένων χρήσεων	0,00	0,00
Συμπληρωματικός Φόρος	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	-10.445,68	7.481,63
Φόρος εισοδήματος	**103.940,33**	**83.099,69**

Οι αναβαλλόμενοι φόροι απαίτηση και υποχρέωση της χρήσης που έληξε την 31-12-2020 και της χρήσεως που έληξε την 31-12-2019, αναλύονται ως ακολούθως:

	Ισολογισμός		Αποτελέσματα Χρήσεως (Χρέωση)/Πίστωση	Ιδια κεφάλαια (Χρέωση)/ Πίστωση
	31.12.2020	**31.12.2019**	**01.01 – 31.12.2020**	**01.01 – 31.12.2020**
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος απαίτηση				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	8.204,11	8.204,11	0,00	0,00
Αποτίμηση Χρηματοοικονομικων στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.	14.110,52	4.041,72	10.068,80	0,00
Χρηματοοικονομικό κόστος αμοιβής διαχ. Α/Κ.	29.095,10	29.095,10	0,00	0,00
Μισθώσεις λόγω ΔΠΧΑ 16	39.834,35	44.894,21	-5.059,86	0,00
Σύνολο	**91.244,08**	**86.235,14**	**5.008,94**	**0,00**
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υποχρέωση				
Μισθώσεις λόγω ΔΠΧΑ 16	39.447,75	44.884,49	-5.436,74	0,00
Σύνολο	**39.447,75**	**44.884,49**	**-5.436,74**	**0,00**
Αναβαλλόμενοι φόροι έσοδο/(έξοδο)			**10.445,68**	**0,00**
Καθαροί αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος απαίτηση/(υποχρέωση)	**51.796,33**	**41.350,65**		

Ενδεχόμενες Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.

Ενδεχόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις από Μελλοντικό Φορολογικό Έλεγχο

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006 και για τις φορολογικές χρήσεις 2007 έως 2009 αποδέχθηκε το εκκαθαριστικό σημείωμα περαίωσης του ν.3888/2010 και κατέβαλε το ποσό € 15.535,38. Επίσης η εταιρεία παρέλαβε στις 31/10/2011 το εκκαθαριστικό σημείωμα εισφορών και τέλους επιτηδεύματος (ν.3986/2011) όπου και κατέβαλε το ποσό των € 300,00.

Οι φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και η εταιρεία παραμένει ενδεχομένως υπόχρεη για επιπρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που μπορεί να επιβληθούν για την ανέλεγκτη χρήση. Για την ανωτέρω χρήση έχει ήδη σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ύψους € 9.600,00 η οποία απεικονίζεται στις λοιπές υποχρεώσεις.

Η Εταιρεία για τις χρήσεις 2011 έως και 2015 έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, όπως αυτές τροποποιήθηκαν και ισχύουν σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Ν. 4174/2013, και της κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσας Υπουργικής Απόφασης ΠΟΛ.1159/2011. Οι ανωτέρω έλεγχοι για τις

χρήσεις 2011 και 2015 έχουν ολοκληρωθεί και έχουν εκδοθεί και υποβληθεί στο Υπουργείο Οικονομικών σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή με σύμφωνη γνώμη. Για τις χρήσεις 2016 έως και 2020 η Εταιρεία δεν θα ελεγχθεί φορολογικά από τους τακτικούς της ελεγκτές.

5.24 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρίας την χρήση 2020 και 2019 ήταν 7 άτομα.

5.25 Διανομή Μερίσματος

Για την χρήση του 2020 το Δ.Σ. θα εισηγηθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση την μη διανομή μερίσματος.

5.26 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Οι συναλλαγές της εταιρίας με συνδεμένα μέρη για την κλειόμενη χρήση 1/1-31/12/2020 έχουν ως εξής:

	OPTIMA BANK A.E. (πρώην ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.)	**IBG CAPITAL A.E.**	**ΣΥΝΟΛΟ**
Αμοιβές μελών Δ.Σ. (υπόλοιπο 31/12/2020)			52.000,00
Διαθέσιμα (υπόλοιπο 31/12/2020)	9.958,88	0,00	9.958,88
Απαιτήσεις (υπόλοιπο 31/12/2020)	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις (υπόλοιπο 31/12/2020)	0,00	0,00	0,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών (1/1-31/12/2020)	0,00	0,00	0,00
Έσοδα από τόκους (1/1-31/12/2020)	0,00	0,00	0,00
Λοιπά Έσοδα (ενοίκια κτιρίων)(1/1-31/12/2020)	0,00	0,00	0,00
Έξοδα από παροχή υπηρεσιών (1/1-31/12/2020)	232,80	0,00	232,80
Σύνολα	**10.191,68**	**0,00**	**62.191,68**

Οι συναλλαγές της εταιρίας με συνδεμένα μέρη για την προηγούμενη χρήση 1/1-31/12/2019 έχουν ως εξής:

	OPTIMA BANK A.E. (πρώην ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.)	**IBG CAPITAL A.E.**	**ΣΥΝΟΛΟ**
Αμοιβές μελών Δ.Σ. (υπόλοιπο 31/12/2019)			130.000,00
Διαθέσιμα (υπόλοιπο 31/12/2019)	354.296,11	0,00	354.296,11
Απαιτήσεις (υπόλοιπο 31/12/2019)	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις (υπόλοιπο 31/12/2019)	0,00	0,00	0,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών (1/1-31/12/2019)	0,00	0,00	0,00
Έσοδα από τόκους (1/1-31/12/2019)	0,00	0,00	0,00
Λοιπά Έσοδα (ενοίκια κτιρίων)(1/1-31/12/2019)	0,00	0,00	0,00
Έξοδα από παροχή υπηρεσιών (1/1-31/12/2019)	185,00	0,00	185,00
Σύνολα	**354.481,11**	**0,00**	**484.481,11**

5.27 Γεγονότα μετά την Ημερομηνία Αναφοράς

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα γεγονότα που αφορούν την εταιρία και απαιτείται από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς να αναφερθούν.

Μαρούσι, 30/08/2021

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Δ/νων Σύμβουλος	Ο Λογιστής
ΜΑΡΙΑ ΣΑΡΡΗ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΠΑΠΑΔΑΤΟΣ	ΜΑΡΓΩΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΙ 628307	Α.Δ.Τ.: ΑΚ 160815	Α.Δ.Τ.: ΑΙ 553661

HELLENIC CAPITAL PARTNERS A.E.Δ.Α.Κ.Ε.Σ.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(δημοσιευόμενα βάσει του ν. 2190, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις κατά τα ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της HELLENIC CAPITAL PARTNERS Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ε.Σ. Ο αναγνώστης που επιζητά να αντλήσει ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της, πρέπει να εξασφαλίσει πρόσβαση στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις που προβλέπουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, καθώς και στην έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	
Διεύθυνση έδρας εταιρείας:	Λ. Κηφισίας 10 - Μαρούσι
Αριθμός μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών:	49621/01ΑΤ/Β/01/241 (04)
Αρμόδια Περιφέρεια:	Περιφέρεια Αττικής
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	
Μαρία Σαρρή	Πρόεδρος
Νικόλαος Γκιούρας	Αντιπρόεδρος
Σπύρος Παπαδάτος	Διευθύνων Σύμβουλος
Αντώνιος Γκιούρας	Μέλος
Κωσταντίνος Τασιαδάμης	Μέλος
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων:	31 Αυγούστου 2021
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:	Παναγιώτης Γκιουμές
Ελεγκτική εταιρεία:	Grant Thornton Α.Ε.
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Γνώμη με επιφύλαξη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Κύκλος Εργασιών	1.331.402,52	1.437.913,41
Μικτά κέρδη / (ζημίες)	803.098,28	809.619,43
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	434.785,59	275.747,05
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	449.701,83	300.249,23
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	**427.946,63**	**274.950,56**
Μείον / Πλέον φόροι	(103.940,33)	(83.099,69)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	**324.006,30**	**191.850,87**
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (Β)	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (Α)+(Β)	**324.006,30**	**191.850,87**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	31-Δεκ-20	31-Δεκ-19
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα πάγια στοιχεία	46.864,86	43.856,34
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Άυλα πάγια στοιχεία	3.642,39	3.779,75
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	285.504,52	277.849,34
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.546.827,83	1.169.296,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	579.260,15	553.707,55
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**2.462.099,75**	**2.048.489,10**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Προβλέψεις & Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	171.233,04	205.794,87
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	538.754,65	414.588,48
Σύνολο υποχρεώσεων (α)	**709.987,69**	**620.383,35**
Μετοχικό κεφάλαιο	527.448,75	527.448,75
Τακτικό Αποθεματικό	60.950,00	60.950,00
Αποθεματικό Διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	-
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων μετόχων εταιρείας	1.163.713,30	839.707,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μετόχων εταιρείας (β)	**1.752.112,05**	**1.428.105,75**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)	**2.462.099,75**	**2.048.489,10**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	01/01-31/12/2020	01/01-31/12/2019
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	427.946,63	274.950,56
Πλέον / Μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	14.916,24	24.502,18
(Κέρδη)/ζημιές εύλογης αξίας αποτίμησης συμμετοχών	41.953,33	16.840,49
Προβλέψεις	-	-
Φόρος	-	-
Κέρδη/(Ζημίες) από επενδυτικές δραστηριότητες	-	-
Έσοδα τόκων και συναφή έσοδα	-	-
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	6.838,96	796,49
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης		
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(377.531,71)	153.859,43
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	8.813,07	109.113,43
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**122.936,52**	**580.062,58**
μείον: Καταβληθέντες τόκοι	(6.838,96)	(796,49)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	**116.097,56**	**579.266,09**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Καθαρή (αύξηση) μείωση επενδύσεων σε χρεόγραφα	(73.360,82)	(50.000,00)
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(11.679,25)	(11.221,42)
Είσπραξη / πληρωμή κεφαλαίου από μισθώσεις	(5.504,89)	(5.910,32)
Σύνολο ταμειακών ροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(90.544,96)**	**(67.131,74)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-	-
Αύξηση/επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-
Σύνολο ταμειακών ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**-**	**-**
Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**25.552,60**	**512.134,35**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**553.707,55**	**41.573,20**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**579.260,15**	**553.707,55**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	31-Δεκ-20	31-Δεκ-19
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2018 και 01.01.2017 αντίστοιχα)	1.428.105,75	1.236.254,88
Αποθεματικά Εύλογης Αξίας (αποτίμησης Διαθ. Προς Πώληση)	-	-
Φόρος Αποθεματικών Εύλογης Αξίας	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	-
μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	324.006,30	191.850,87
Αύξηση/επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Διανομή μερίσματος	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης	**1.752.112,05**	**1.428.105,75**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1) Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές, που ακολουθήθηκαν και στην προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2019, εκτός από τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διερμηνείες που ισχύουν από 1η Ιανουαρίου 2020 και αναλύονται στη σημείωση 2.1, 2.2 & 2.3 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.
2) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήσεις 2010, 2016 εως και 2020 όπως αναλυτικά αναφέρεται στη σημείωση 5.23 στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της.
3) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική λειτουργία της εταιρείας.
4) Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31/12/2020 και 31/12/2019 ήταν 7 άτομα.
5) Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού.
6) Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρίας στη λήξη της χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 έχουν ως εξής:
α) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών 0,00 € β) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών 232,80 € γ) Απαιτήσεις 9.958,88 € δ) Υποχρεώσεις 0,00 € ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης 52.000,00 € στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης 749,35 € ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης 35.837,99 €.

ΜΑΡΟΥΣΙ , 30 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2021

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΜΑΡΙΑ ΣΑΡΡΗ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΠΑΠΑΔΑΤΟΣ	ΜΑΡΓΩΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 628307	Α.Δ.Τ. ΑΚ 160815	Α.Δ.Τ. ΑΙ 553661