Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.04.19 14:56:26 EEST
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: Δ/νση Εταιρειών (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή)
Τηλέφωνο: 210-3893525
E-mail:

Αθήνα,19/04/2022
Αριθ. Πρωτ.:2617015

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **«SOLIDUS SECURITIES ΑΕΠΕΥ» ή «SOLIDUS ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ» ή «SOLIDUS SECURITIES ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ »** και αριθμό ΓΕΜΗ **3580601000**.

Την **19/04/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2847802 οι εγκεκριμένες από την 30/03/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2847803 η από 30/03/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094394659-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΡΑΛΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΠΑΝΑΓΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΠΕΙΡΑΙΑΣ το 1959-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 364855.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΛΙΟΥΛΙΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ του ΣΤΑ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 13781.

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

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 αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

SOLIDUS SECURITIES

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

22ης εταιρικής χρήσης (Από 1-1-2021 έως 31-12-2021)

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΑΘΗΝΑ

ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2022

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ **Σελίδα**

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 4
Β. Οικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2021 7
1. Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 7
2. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021 8
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της 31ης Δεκεμβρίου 2021 9
4. Κατάσταση ταμειακών ροών 10
5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες 11
Γ. Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων περιόδου 1/1/2021 - 31/12/2021. 12
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία: 12
2. Βασικές Λογιστικές Αρχές: 15
2.1. Πλαίσιο κατάρτισης Οικονομικών καταστάσεων 15
2.2. Έγκριση και διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων: 15
3. Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων 16
4. Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2021 16
5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές στην εφαρμογή λογιστικών αρχών 19
5.1. Μετατροπή ξένων νομισμάτων 19
5.2. Πληροφόρηση κατά τομέα 19
5.3. Πάγια περιουσιακά στοιχεία 19
5.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 20
5.5. Χρηματοοικονομικά μέσα 21
5.6. Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων. 21
5.7. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων 21
5.8. Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση. 22
5.9. Επενδύσεις κατεχόμενες ως τη λήξη 23
5.10. Απαιτήσεις από πελάτες και χρηματιστήριο 23
5.11. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα 27
5.12. Μετοχικό κεφάλαιο 27
5.13. Δανεισμός 27
5.14. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος) 28
5.15. Προβλέψεις 28
5.16. Μισθώσεις 29
5.17. Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών στους εργαζόμενους 29
5.18. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων 30
5.19. Κέρδη ανά μετοχή 30
5.20. Διανομή μερισμάτων 30
5.21. Συγκριτικά στοιχεία 30
6. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων 31
7. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις 35
7.1. Κύκλος εργασιών: 35
7.2. Μικτά κέρδη 35
7.3. Κέρδη προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων 36
7.4. Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους: 38

7.5. Καθαρά κέρδη ανά μετοχή: (χρήση 2021 κέρδη - χρήση 2020 κέρδη) 38
7.6. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία και άυλα περιουσιακά στοιχεία: ...39
7.7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 40
7.8. Απαιτήσεις από πελάτες : 42
7.9. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία: 42
7.10. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 44
7.11. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις: 44
7.12. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις: 46
7.13. Προβλέψεις – Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις: 46
7.14. Καθαρή θέση 47
7.15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις: 49
7.16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη 50
7.17. Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων: 50
7.18. Λοιπές γνωστοποιήσεις 50
7.19. Γνωστοποιήσεις του άρθρου 81 του Ν. 4261/2014 51
Δ. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» ΑΡ.ΓΕΜΗ :3580601000 53
1. Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας....53
2.Οικονομική θέση της Εταιρείας 54
3.Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, κίνδυνοι. 56
4.Περιβαλλοντικά ζητήματα. 57
5.Εργασιακά ζητήματα. 58
6.Υποκαταστήματα της Εταιρείας....58
7.Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης. 59
8.Θέματα απομείωσης 59
9.Προοπτικές για το μέλλον 59
10.Ακίνητα της Εταιρείας 60

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

« SOLIDUS SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ».

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ», (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ » κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 γνώμης

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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία 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 τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων.

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 βάσης 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 προχωρήσει 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 την 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 την 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 βάσης 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 Εταιρείανα 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 31/12/2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία εταιρείας «SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 28 Φεβρουαρίου 2022

Γρηγόρης Λιούλιας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13781
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκίωνος Νέγρη 3
112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΣΟΛ Crowe

Β. Οικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2021

1. Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Ποσά εκφρασμένα σε €

	Επεξ/τική Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
Κύκλος εργασιών	**7.1**	4.477.618,12	4.333.081,37
Μικτά κέρδη (ζημιές)	**7.2**	1.681.178,88	1.668.626,51
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	**7.3**	400.154,57	304.772,58
Κέρδη / ζημιές προ φόρων	**7.4**	233.381,64	156.609,70
Κερδή (ζημιές) μετά από φόρους	**7.4**	123.136,35	27.363,54

2. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021

	Επεξ/τική Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	**7.6**	531.126,66	395.145,18
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	**7.6**	2.017.164,17	1.717.347,58
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**7.7**	1.628.305,83	2.097.762,20
Απαιτήσεις από πελάτες	**7.8**	1.707.625,44	1.605.711,64
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**7.9**	578.107,64	583.817,39
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**6.462.329,74**	**6.399.783,99**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό κεφάλαιο		3.000.000,00	3.000.000,00
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης		247.698,03	193.495,04
Σύνολο καθαρής θέσης (γ)	**7.14**	**3.247.698,03**	**3.193.495,04**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	**7.10**	986.075,73	513.118,90
Προβλέψεις - λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**7.13**	187.702,84	116.109,69
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	**7.12**	227.643,17	247.024,81
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**7.11**	1.813.209,94	2.330.035,54
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		**3.214.631,68**	**3.206.288,94**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ +δ)		**6.462.329,74**	**6.399.783,98**

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

ποσά εκφρασμένα σε €

		31.12.2021	**31.12.2020**
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (31/12/2021 και 31/12/2020 αντίστοιχα)		3.193.495,04	3.266.137,65
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	**7.4**	123.136,35	27.363,54
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση		-840,00	-7.927,05
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19		0,00	19.994,15
Διανεμηθέντα μερίσματα		-70.000,00	-120.000,00
Μεταβολές αποθεματικών		1.906,63	7.926,75
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31/12/2021 και 31/12/2020 αντίστοιχα)	**7.14**	**3.247.698,03**	**3.193.495,04**

4. Κατάσταση ταμειακών ροών

Ποσά εκφρασμένα σε €		**31.12.2021**	**31.12.2020**
Λειτουργικές δραστηριότητες			
Αποτελέσματα προ φόρων (ζημιές)	**7.4**	233.381,64	156.609,70
Πλέον / μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	**7.6**	140.900,50	138.001,69
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων		202.000,00	290.000,00
Προβλέψεις		5.239,24	7.855,90
(Κέρδη) / Ζημίες συναλλαγματικών διαφορών		-513,36	4.325,30
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		-38.737,94	49.108,31
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		196.790,79	171.944,94
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:			
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων		345.743,12	-754.092,75
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		-628.183,52	778.009,96
Μείον:			
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-185.518,11	-119.247,71
Καταβεβλημένοι φόροι		-253.990,55	-207.158,73
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**17.111,81**	**515.356,61**
Επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων στοιχείων		-781.478,49	-108.671,87
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άϋλων παγίων στοιχείων		11.500,00	11.400,00
Τόκοι εισπραχθέντες		30.017,86	23.782,06
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**-739.960,63**	**-73.489,81**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		1.090.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων		-247.024,81	-280.669,65
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις		-78.748,20	-83.698,12
Μερίσματα πληρωθέντα		-70.000,00	-120.000,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**694.226,99**	**-484.367,77**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)		**-28.621,83**	**-42.500,97**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		**329.619,58**	**372.120,55**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**7.9**	**300.997,75**	**329.619,58**

5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Η Εταιρεία απασχολεί κατά την 31-12-2021 34 άτομα.
2. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2016 έως 2020 από τις φορολογικές αρχές, ενώ έχει ελεγχθεί και για τις χρήσεις 2011 έως 2015, με έκδοση αντίστοιχης έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, σύμφωνα με τις ΠΟΛ.1059/2011 και 1124/2015.
3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας
4. Δεν υπάρχουν υφιστάμενα εμπράγματα βάρη, επί ακινήτων.
5. Συγκριτική πληροφόρηση. Οι Οικονομικές Καταστάσεις για την παρούσα περίοδο περιλαμβάνουν επίσης συγκριτική πληροφόρηση η οποία είναι:
    a. Για τον Ισολογισμό με 31/12/2020
    b. Για τα αποτελέσματα η περίοδος 1/1/2020 έως 31/12/2020
    c. Για τις ταμειακές ροές η 31/12/2020
    d. Για τον πίνακα μεταβολών της Καθαρής Θέσης η 31/12/2020
6. Όπως αναφέρεται και στις παραγράφους 7.4, 7.13 & 7.14 οι Οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2020 εχουν επαναδιατυπωθεί λογω της αναδρομικής εφαρμογής του ΔΛΠ 19.

Γ. Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων περιόδου 1/1/2021 - 31/12/2021.

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία:

Η Εταιρεία λειτουργεί σήμερα με την επωνυμία «SOLIDUS SECURITIES Ανώνυμος Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών» και τον διακριτικό τίτλο «SOLIDUS SECURITIES ΑΕΠΕΥ» εδρεύει στην Αθήνα, οδός Λουίζης Ριανκούρ 64 και είναι καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ.με αριθμό 003580601000.

Η Διάρκεια της έχει ορισθεί έως το 2098, δύναται δε να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως.

Σκοπός της Εταιρείας είναι η παροχή των ακόλουθων επενδυτικών υπηρεσιών και δραστηριοτήτων, και συγκεκριμένα:

α. Η λήψη και διαβίβαση εντολών, η οποία συνίσταται στη λήψη και διαβίβαση εντολών για λογαριασμό πελατών, για κατάρτιση συναλλαγών σε χρηματοπιστωτικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 5 του ΤΜΗΜΑ Γ ΤΟΥ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΟΣ Ι ΤΟΥ Ν.4514/2018 όπως ισχύει σήμερα.

β. Η εκτέλεση εντολών για λογαριασμό πελατών, η οποία συνίσταται στην κατάρτιση συμβάσεων αγοράς ή πώλησης ενός ή περισσοτέρων εκ των ανωτέρω χρηματοπιστωτικών μέσων για λογαριασμό πελατών.

γ. Η διαχείριση χαρτοφυλακίων, η οποία συνίσταται στη διαχείριση, κατά τη διακριτική ευχέρεια της Εταιρείας, χαρτοφυλακίων πελατών, στο πλαίσιο εντολής τους, που περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα εκ των ανωτέρω χρηματοπιστωτικά μέσα.

δ. Η παροχή επενδυτικών συμβουλών, η οποία συνίσταται στην παροχή προσωπικών συμβουλών σε πελάτη είτε κατόπιν αιτήσεώς του είτε με πρωτοβουλία της Εταιρείας, σχετικά με μία η περισσότερες συναλλαγές που αφορούν χρηματοπιστωτικά μέσα.

ε. Η τοποθέτηση χρηματοπιστωτικών μέσων χωρίς δέσμευση ανάληψης καθώς επίσης και των ακόλουθων παρεπομένων υπηρεσιών, και συγκεκριμένα:

α) Η φύλαξη και διοικητική διαχείριση των ανωτέρω χρηματοπιστωτικών μέσων για λογαριασμό πελατών περιλαμβανομένης της παροχής υπηρεσιών θεματοφύλακα και παροχής συναφών υπηρεσιών, όπως η διαχείριση χρηματικών διαθεσίμων ή παρεχόμενων ασφαλειών και με εξαίρεση την πρόβλεψη και τήρηση λογαριασμών αξιογράφων σε ανώτατο επίπεδο.

β) Η παροχή πιστώσεων ή δανείων σε επενδυτή προς διενέργεια συναλλαγής σε ένα ή περισσότερα εκ των ανωτέρω χρηματοπιστωτικά μέσα, στην οποία μεσολαβεί η εταιρεία, η οποία παρέχει την πίστωση ή το δάνειο.

γ) Η παροχή συμβουλών σε επιχειρήσεις σχετικά με τη διάρθρωση του κεφαλαίου τους, την κλαδική στρατηγική και συναφή θέματα, καθώς και η παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με συγχωνεύσεις και εξαγορές επιχειρήσεων.

δ) Η παροχή υπηρεσιών ξένου συναλλάγματος εφόσον συνδέονται με την παροχή επενδυτικών υπηρεσιών.

ε) Η έρευνα στον τομέα των επενδύσεων και η χρηματοοικονομική ανάλυση ή άλλες μορφές γενικών συστάσεων που σχετίζονται με συναλλαγές στα ανωτέρω χρηματοπιστωτικά μέσα.

στ) Η παροχή υπηρεσιών σχετιζομένων με την αναδοχή.

ζ) Η παροχή επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, που αναφέρονται στα τμήματα Α και Β του Παραρτήματος Ι του Ν. 4514/2018 σχετικά με τα υποκείμενα μέσα των παραγώγων που περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις 5, 6, 7 και 10 του τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι, του Ν. 4514/2018, εφόσον σχετίζονται με την παροχή επενδυτικών ή παρεπόμενων υπηρεσιών.

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου		**Συνεργαζόμενες Τράπεζες**
Χριστόπουλος Ιωάννης	Πρόεδρος,μη Εκτελεστικό Μέλος	ALPHA BANK
Γούλας Παναγιώτης	Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	EUROBANK ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
Ηλίας Γραμματικός	Ανεξαρτητο,μη Εκτελεστικό Μέλος	ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΣΥΝ/ΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ
Νικόλαος Χαλκιόπουλος	Εκτελεστικό Μέλος	ΣΥΝ/ΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΣΥΝ/ΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
Ταξιάρχης Γεωργιάδης	Εκτελεστικό Μέλος	ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ
Καλτσογιάννης Νικόλαος	Ανεξαρτητο,μη Εκτελεστικό Μέλος	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ UBS BANK OPTIMA BANK

Το Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετοχών της της 31ης Δεκεμβρίου 2019 και η θητεία του λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2022, η σύνθεσή του ανακοινώθηκε στη Γενική Γραμματεία Εμπορίου. ΑΠ 1923614/28.01.2020

Εποπτεύουσα αρχή
Υπουργείο Ανάπτυξης

Γ.Ε.ΜΗ.
003580601000
Αριθμός φορολογικού μητρώου
099555553
LEI
213800DF88N444TZD357

Νομικός Σύμβουλος
Απόστολος Αποστόλου

Εσωτερικός Ελεγκτής
Βλάμος Ιούλιος
Ορκωτός Ελεγκτής
Γρηγόρης Λιούλιας
ΣΟΛ Crowe α.ε.

2. Βασικές Λογιστικές Αρχές:

Οι λογιστικές αρχές και μέθοδοι, που εφαρμόστηκαν για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων της 31-12-2021 είναι ίδιες με εκείνες που εφαρμόστηκαν για την προσαρμογή των αντίστοιχων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31-12-2020 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και παρουσιάζονται κατωτέρω.

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης Οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» της 31ης Δεκεμβρίου 2021, έχουν συνταχθεί με βάση:

•Την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε εύλογες αξίες.

• Την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern)

• Την αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων

• Την ομοιομορφία παρουσίασης

• Τη σημαντικότητα των στοιχείων και

είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), τα οποία έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.), καθώς και των διερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) του I.A.S.B. και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και έχουν εφαρμογή μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2021.

Τα ποσά που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά στις επιμέρους σημειώσεις.

2.2. Έγκριση και διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων:

Η διοίκηση της Εταιρείας, η οποία είναι υπεύθυνη για την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων, υιοθέτησε τις κάτωθι λογιστικές αρχές για την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων:

- Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής παρουσίασης που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- Εκτιμήσεις περιουσιακών στοιχείων και γεγονότων με τυχόν καταγραφή τους στις οικονομικές καταστάσεις, όπου απαιτείται, ώστε οι οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζουν με πληρότητα και ακρίβεια την οικονομική κατάσταση της εταιρείας.
- Σύνταξή τους σύμφωνα με την αρχή ότι η Εταιρεία θα συνεχίσει κανονικά την δραστηριότητά της.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις αναφέρονται στην περίοδο 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 28 Φεβρουαρίου 2022. Οι Οικονομικές Καταστάσεις τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Υπεύθυνη για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων είναι η Διοίκηση της Εταιρείας.

3. Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2021 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2021, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2021.

4. Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2021

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) - «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 2η

ΔΛΠ 19 Παροχές σε εργαζομένους – Μεταβατικές διατάξεις εφαρμογής της οριστικής απόφασης ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας»

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης (agenda decision) υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (“Attributing Benefits to Periods of Service (IAS 19)”),

στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική.

Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν. 3198/1955, τον Ν. 2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν. 4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την συμπλήρωση 16 ετών εργασίας ακολουθώντας την κλίμακα του Ν. 4093/2012 ή μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8, η επίδραση της οποίας παρουσιάζεται στις σημείωσεις 7.4, 7.13 & 7.14 των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) - «Παραχωρήσεις μισθωμάτων που σχετίζονται με την επιδημία του κορωνοϊού πέραν της 30 Ιουνίου 2021»

ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Παράταση της προσωρινής εξαίρεσης από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9»

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

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

Ετήσιες βελτιώσεις Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020

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

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

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

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις – Κίνητρα μίσθωσης

ΔΛΠ 41 Γεωργία - Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας

ΔΛΠ 16 Ενσώματα Πάγια (Τροποποίηση) – «Εισπράξεις ποσών πριν από την προβλεπόμενη χρήση»

ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία (Τροποποίηση) – «Επαχθείς συμβάσεις - Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης»

ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων (Τροποποίηση) – «Αναφορά στο Εννοιολογικό πλαίσιο»

ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια

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

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

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και Οδηγία Πρακτικής Εφαρμογής των ΔΠΧΑ No 2: Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)

ΔΛΠ 8 Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη (Τροποποίηση) - «Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων»

ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος (Τροποποίηση) – «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που προκύπτουν από συγκεκριμένη συναλλαγή»

ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Αρχική εφαρμογή ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική πληροφόρηση»

5. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές στην εφαρμογή λογιστικών αρχών

Κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της Εταιρείας, η Διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές που επηρεάζουν τα ποσά των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις κατά τη διάρκεια του επόμενου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

5.1. Μετατροπή ξένων νομισμάτων

Η Εταιρεία τηρεί λογιστικά βιβλία σε Ευρώ. Συναλλαγές που γίνονται σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ισχύει την ημέρα της συναλλαγής. Κατά την ημέρα του Ισολογισμού, οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ισχύει την αντίστοιχη ημερομηνία. Τα κέρδη ή οι ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές περιλαμβάνονται στις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων.

5.2. Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι δραστηριότητες της εταιρείας συνιστούν ένα επιχειρηματικό τομέα αυτόν των χρηματιστηριακών εργασιών και υπηρεσιών οι οποίες παρέχονται εντός της ελληνικής επικράτειας και ως εκ τούτου δεν απαιτείται ανάλυση κατά επιχειρηματικό και γεωγραφικό τομέα.

5.3. Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο ιστορικό κόστος κτήσεως μειωμένα με τις σωρευμένες αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσης που πραγματοποιούνται. Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των σχετικών παγίων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή και την παραγωγική δυναμικότητα του παγίου ή μειώνουν το κόστος λειτουργίας του. Οι αποσβέσεις των

πάγιων στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Ακίνητα	25	Έτη
Έπιπλα	10	Έτη
Μεταφορικά μέσα	6	Έτη
Η/Υ & Ηλεκτρονικά συστήματα	5	Έτη
Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	10	Έτη
Λοιπός Εξοπλισμός	10	Έτη

Η ως άνω ωφέλιμη ζωή εκτιμάται από την Διοίκηση της εταιρείας ότι είναι σύμφωνη με τους συντελεστές που προσδιορίζονται από τον φορολογικό Ν. 4172/2013.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει άλλα ιδιόκτητα ακίνητα περιουσιακά στοιχεία πέρα από μία αποθήκη στην οποία έχει μεταφερθεί το αρχείο της εταιρείας, η οποία αποκτήθηκε εντός της χρήσεως 2013. Το κόστος κτήσεως σύμφωνα με εκτίμηση ανεξάρτητου εκτιμητή, διαχωρίστηκε σε αναλογία οικοπέδου και κτίσματος.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό. Σε περιπτώσεις που οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα. Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή οι ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης.

5.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικά προγράμματα

Τα λογισμικά προγράμματα αφορούν το κόστος αγοράς λογισμικού, υλικά, υπηρεσίες καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε καθεστώς λειτουργίας. Οι δαπάνες που ενισχύουν ή επεκτείνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού πέρα από τις αρχικές προδιαγραφές τους, αναγνωρίζονται ως κεφαλαιουχική δαπάνη που προστίθεται στο αρχικό κόστος του λογισμικού. Το κόστος αγοράς και ανάπτυξης λογισμικού που

αναγνωρίζεται ως άϋλο περιουσιακό στοιχείο αποσβένεται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του (5 έτη). Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στην αξία της τιμής κτήσης, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Τα λογισμικά προγράμματα η Εταιρεία τα αποσβένει με συντελεστές 20% (ωφέλιμη ζωή 5 έτη).

5.5. Χρηματοοικονομικά μέσα

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

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

5.6. Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Αυτή η κατηγορία περιλαμβάνει δύο υποκατηγορίες, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού προς εμπορία, και αυτά που προσδιορίστηκαν ως επενδύσεις σε εύλογη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων, κατά την αρχική αναγνώριση. Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού καταχωρείται σε αυτή την κατηγορία, όταν αποκτάται κυρίως με το σκοπό βραχυπρόθεσμης πώλησης ή όταν προσδιορίζεται ως τέτοιο. Επίσης σε αυτή την κατηγορία καταχωρούνται τα παράγωγα μέσα για εμπορία, εκτός αν προσδιορίζονται ως μέσα αντιστάθμισης.

5.7. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου πρέπει να εκτιμάται όποτε υπάρχουν ενδείξεις για μόνιμη απομείωση. Η ζημία της απομείωσης καταχωρείται όταν η λογιστική αξία υπερβαίνει την ανακτήσιμη. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η υψηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας και της παρούσας αξίας των εκτιμημένων μελλοντικών ταμιακών ροών, οι οποίες αναμένεται να προκύψουν από τη συνεχιζόμενη χρησιμοποίησή του μέχρι την απόσυρση του στοιχείου αυτού στη λήξη της ωφέλιμης ζωής του.

Η Εταιρεία εξετάζει, σε περιοδική βάση (κάθε ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού), τα περιουσιακά της στοιχεία για πιθανή απομείωση της αξίας τους (υπεραξία, απαιτήσεις). Στην περίπτωση όπου η λογιστική αξία είναι μεγαλύτερη της ανακτήσιμης απομειώνεται, ώστε να συμπίπτει με την ανακτήσιμη.

Αρχή της εταιρείας είναι να προβαίνει σε οριστικές διαγραφές με τα προς απομείωση ποσά των απαιτήσεων. Εξαίρεση γίνεται σε περιορισμένο αριθμό περιπτώσεων με μεγάλα συνήθως υπόλοιπα, όπου δημιουργούνται υποαντίθετοι λογαριασμοί πρόβλεψης.

5.8. Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση.

Διαθέσιμες προς πώληση επενδύσεις, είναι οι επενδύσεις που αποκτούνται για ακαθόριστο χρονικό διάστημα, οι οποίες μπορεί να πωληθούν, λόγω ανάγκης ρευστότητας, ή αλλαγών στα επιτόκια, στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, ή στις τιμές των μετοχών.

Λογιστικός χειρισμός

Οι αγορές και πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων, καταχωρούνται κατά την ημερομηνία συναλλαγής, δηλαδή την ημερομηνία κατά την οποία η Εταιρεία δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το στοιχείο ενεργητικού. Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που δεν παρουσιάζονται σε εύλογη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων, αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία πλέον των εξόδων συναλλαγής.

Οι διαθέσιμες προς πώληση επενδύσεις και τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε εύλογη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων, και στις μεταγενέστερες περιόδους αποτιμώνται και παρουσιάζονται στην εύλογη αξία. Κέρδη και ζημίες από μεταβολές στην εύλογη αξία της κατηγορίας «χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω του λογαριασμού αποτελεσμάτων», περιλαμβάνονται, κατά την περίοδο που προκύπτουν, στο λογαριασμό αποτελεσμάτων. Κέρδη και ζημίες από μεταβολές στην εύλογη αξία διαθέσιμων προς πώληση επενδύσεων καταχωρούνται απευθείας στα ίδια κεφάλαια, μέχρι το χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού να αποαναγνωριστεί ή να υποστεί απομείωση, οπότε, το συσσωρευμένο κέρδος ή η ζημία που αναγνωρίστηκαν προηγουμένως στα ίδια κεφάλαια, μεταφέρεται στο λογαριασμό

αποτελεσμάτων. Μερίσματα από επενδύσεις, αναγνωρίζονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων όταν το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος εγκριθεί από τους μετόχους.

Η εύλογη αξία των επενδύσεων που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές, προσδιορίζεται από τις τρέχουσες χρηματιστηριακές τιμές προσφοράς. Η εύλογη αξία των μη εισηγμένων τίτλων, και άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού στις περιπτώσεις όπου η αγορά δεν είναι ενεργή, προσδιορίζεται με τεχνικές αποτίμησης. Αυτές οι τεχνικές, περιλαμβάνουν τη χρήση πρόσφατων συναλλαγών που έγιναν σε καθαρά εμπορική βάση, την αναφορά στη τρέχουσα τιμή συγκρίσιμων στοιχείων που διαπραγματεύονται, και τις μεθόδους προεξοφλημένων ταμιακών ροών, αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης και άλλες μεθόδους αποτίμησης που χρησιμοποιούνται συχνά στην αγορά.

5.9. Επενδύσεις κατεχόμενες ως τη λήξη

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές και συγκεκριμένη λήξη και τα οποία η Εταιρείαέχει την πρόθεση και τη δυνατότητα να τα διακρατήσει ως τη λήξη τους.

Οι επενδύσεις κατεχόμενες ως τη λήξη αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τα προκύπτοντα κατά την αποτίμηση έσοδα ή έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Η Εταιρεία δεν κατέχει και δεν περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις της, χρηματοοικονομικά μέσα αυτής της κατηγορίας.

5.10. Απαιτήσεις από πελάτες και χρηματιστήριο

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία. Οι ζημίες απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) καταχωρούνται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους.

Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών.

Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται στα αποτελέσματα.

Κατηγοριοποίηση πελατών

Ιδιώτες πελάτες:

Λογαριασμοί κινητών αξιών τοις μετρητοίς

Η Εταιρεία πραγματοποιεί αγορές για λογαριασμό ιδιωτών πελατών οι οποίοι δεν έχουν χαρτοφυλάκιο κινητών αξιών υπό φύλαξη στην Εταιρεία, εφόσον υπάρχει προκαταβολικά διαθέσιμο χρηματικό υπόλοιπο τουλάχιστον το 50% της αξίας της συναλλαγής τους. Σε περιπτώσεις φύλαξης από μέρους της Εταιρείας ικανού χαρτοφυλακίου κινητών μέσων σε αξία και διασπορά η Εταιρεία σταθμίζει τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά της συναλλαγής (μετοχή- εταιρεία, εμπορευσιμότητα, ρευστότητα, πελάτες με μακροχρόνια σχέση και εύρυθμη συνεργασία, μεγάλο χαρτοφυλάκιο με ικανοποιητική διασπορά) και εκτελεί αγορές, έως του ύψους της αξίας των υπό φύλαξη κινητών μέσων του Πελάτη, χωρίς την απαίτηση προκαταβολής. Στις περιπτώσεις αυτές ο πελάτης οφείλει να εξοφλήσει με μετρητά πλήρως το τίμημα της αγοράς μέσα στην εκάστοτε προβλεπόμενη από τον τόπο εκτέλεσης ή την εκτελούσα επιχείρηση προθεσμία εκκαθάρισης και διακανονισμού της ανωτέρω συναλλαγής (για το ΧΑ, Τ+2). Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης εξόφλησης ολοκλήρου του τιμήματος εκ μέρους του πελάτη μέσα στην ανωτέρω προβλεπόμενη προθεσμία, η Εταιρία προβαίνει την επόμενη εργάσιμη ημέρα (για το ΧΑ, Τ+3) από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας, σε αναγκαστική ρευστοποίηση των κάθε φορά απαιτούμενων χρηματοπιστωτικών μέσων του χαρτοφυλακίου του Πελάτη.

Πιστώσεις:

Η Εταιρεία έχει αναστείλει οριστικά από το 2012 τις μακροχρόνιες πιστώσεις (margin accounts) προς τους πελάτες της από Ίδια Κεφάλαια. Την υπηρεσία/προϊόν της Μακροπρόθεσμης Πίστωσης την παρέχει πλέον αποκλειστικά μέσω των συνεργαζόμενων Πιστωτικών Ιδρυμάτων Eurobank (EuroMargin) και Τράπεζας Αττικής (Attikis Margin).

Η Εταιρεία είχε επίσης αναστείλει τον Ιούνιο του 2015 την παροχή βραχυπρόθεσμης πίστωσης προς τους πελάτες της από Ίδια Κεφάλαια. Από το τις αρχές του 2017 και μετά τη σταδιακή εξομάλυνση που επιτεύχθηκε στα μεγέθη της οικονομίας με συνέπεια την ομαλοποίηση των διακυμάνσεων στην εγχώρια αγορά, άρχισε σταδιακά να παρέχει βραχυπρόθεσμη πίστωση σε πελάτες με κριτήρια, τη

μακροχρόνια και εύρυθμη συνεργασία, την αξιολόγηση του περιεχομένου των χαρτοφυλακίων τους και την πιστοληπτική τους ικανότητα. Η Εταιρεία την 31/12/2021 παρείχε βραχυπρόθεσμη πίστωση σε 17 πελάτες και το ύψος της παρεχόμενης πίστωσης ανερχόταν στο ποσό των €32.671,84 ενώ η τρέχουσα αξία των χαρτοφυλακίων ασφαλείας τους ανήρχετο στο ποσό των € 5.766.870,00.

Πελάτες με θέση σε παράγωγα προϊόντα:

Η παρακολούθηση των υπολοίπων των πελατών που τηρούν θέση σε παράγωγα προϊόντα διενεργείται σε καθημερινή βάση από το αρμόδιο τμήμα συναλλαγών και από το τμήμα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, ώστε να εξασφαλίζεται ότι το απαιτούμενο περιθώριο ασφάλισης βρίσκεται μέσα στα όριο του περιθωρίου διατήρησης και θεωρείται επαρκές. Στην περίπτωση που δεν είναι επαρκές και υπάρχει έλλειμμα περιθωρίου η Εταιρία ειδοποιεί τον πελάτη με σταθερό μέσο για το ύψος του ελλείμματος περιθωρίου και τον καλεί να το καταθέσει χρήματα στη Εταιρεία ή να προβεί σε κλείσιμο θέσεων αντίστοιχης αξίας κατά την επόμενη συνεδρίαση. Εάν ο πελάτης δεν ανταποκριθεί, το τμήμα συναλλαγών κλείνει την αντίστοιχη θέση του πελάτη με αναγκαστική ρευστοποίηση την επόμενη εργάσιμη ημέρα. Εάν η θέση κλείσει και παρόλα αυτά τα μετρητά δεν επαρκούν για να καλύψουν την ζημιά του Πελάτη, τότε ρευστοποιείται μέρος του χαρτοφυλακίου του Πελάτη. Σε περίπτωση που το έλλειμμα περιθωρίου ξεπεράσει το 50% του περιθωρίου διατήρησης η Εταιρεία έχει το δικαίωμα να κλείνει την αντίστοιχη θέση του πελάτη με αναγκαστική ρευστοποίηση την ίδια εργάσιμη ημέρα χωρίς να είναι υποχρεωμένη να τον ειδοποιήσει σχετικά εκ των προτέρων.

Θεσμικοί πελάτες:

Για τις OTC συναλλαγές θεσμικών πελατών που εκκαθαρίζονται από τρίτους θεματοφύλακες με τη μέθοδο DVP αλλά και τις συναλλαγές σε ρυθμιζόμενη αγορά που την επομένη ημέρα της συνεδρίασης (T+1) πραγματοποιείται μετάθεση διακανονισμού σε άλλους θεματοφύλακες, επειδή η υποχρέωση διακανονισμού σε επίπεδο χρημάτων και τίτλων στις συναλλαγές αυτές επιστρέφει στη Εκτελούσα Επιχείρηση σε περίπτωση που ο Θεματοφύλακας δεν προβεί σε διακανονισμό και εκκαθάριση και συνεπώς ο πιστωτικός κίνδυνος αθέτησης παραμένει στην

Εταιρεία, έχει οριστεί ως ανώτατο όριο ημερήσιων συναλλαγών ανά θεσμικό πελάτη οι 250.000€. Παρότι οι συναλλαγές αυτές αφορούν κυρίως εταιρίες διεθνούς κύρους και θεωρούνται μειωμένου

πιστωτικού ρίσκου το όριο των 250.000€ διασφαλίζει τη δυνατότητα εκπλήρωσης της υποχρέωσης διακανονισμού και εκκαθάρισης από την Εταιρεία.

Συναλλαγές μέσω Γ.Ε.Μ.:

Για τις συναλλαγές που πραγματοποιούνται μέσω Γενικού Εκκαθαριστικού Μέλους, η υποχρέωση διακανονισμού σε επίπεδο χρημάτων και τίτλων μετατίθεται σε αυτά. Με δεδομένο ότι η Εταιρεία μας συνεργάζεται με την Eurobank ως Γενικό Εκκαθαριστικό Μέλος αποκλειστικά για τις συναλλαγές του EUROMARGIN όπου το ΓΕΜ – Eurobank αφενός είναι και θεματοφύλακας των τίτλων και των χρημάτων του τελικού πελάτη και αφετέρου θέτει και διασφαλίζει το όριο-ύψος των συναλλαγών ανά πελάτη μέσω του ηλεκτρονικού συστήματος διαβίβασης εντολών Z-trade, δεν υφίσταται πιστωτικός κίνδυνος για την Εταιρία.

Ώριμα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, με την υπ' αριθ. 3308/26.7.2005 επιστολή της, απαίτησε να εμφανίζονται διακριτά στις οικονομικές καταστάσεις (ετήσιες και εξαμηνιαίες) της Εταιρίας τα πιστωτικά υπόλοιπα των πελατών μετά την εκκαθάριση των συναλλαγών (Ώριμα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών).

Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

Η μεθοδολογία και οι υποθέσεις που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού και της χρονικής στιγμής των μελλοντικών ταμιακών ροών, επανεξετάζονται περιοδικά, ώστε να μειώνουν οποιεσδήποτε διαφορές μεταξύ των εκτιμήσεων για ζημίες και της πραγματικής εμπειρίας ζημιών. Η Εταιρεία εξετάζει διαρκώς τα χρεωστικά υπόλοιπα των πελατών για να αξιολογήσει κατά πόσο έχουν υποστεί απομείωση. Στον προσδιορισμό αν πρέπει να αναγνωριστεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων ζημία απομείωσης, η Εταιρεία χρησιμοποιώντας την κρίση της, εξετάζει κατά πόσο υπάρχουν ενδείξεις που να καταδεικνύουν ότι υπάρχει προσδιορίσιμη μείωση στις αναμενόμενες ταμιακές ροές από ένα χαρτοφυλάκιο πελατών, πριν η μείωση μπορέσει να συσχετιστεί με ένα συγκεκριμένο υπόλοιπο πελάτη του χαρτοφυλακίου. Τέτοια ένδειξη δυνατόν να περιλαμβάνει δεδομένα που παρατηρήθηκαν και υποδηλώνουν ότι υπήρξε αρνητική διαφοροποίηση στη δυνατότητα

αποπληρωμής από την ομάδα των πιστούχων, ή στις εθνικές ή τοπικές οικονομικές συνθήκες, που σχετίζονται με αθετήσεις υποχρεώσεων έναντι ομάδας περιουσιακών στοιχείων. Η Διοίκηση χρησιμοποιεί εκτιμήσεις, που βασίζονται στην ιστορική εμπειρία ζημιών από περιουσιακά στοιχεία με παρόμοια χαρακτηριστικά πιστωτικού κινδύνου, και παρόμοια αντικειμενική ένδειξη απομείωσης με αυτά του χαρτοφυλακίου, όταν προσδιορίζει τις μελλοντικές ταμιακές ροές.

5.11. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Για τους σκοπούς καταρτίσεως της καταστάσεως ταμιακών ροών στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται:

α) το ταμείο,

β) οι καταθέσεις όψεως.

5.12. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται αφαιρετικά του υπέρ το άρτιο κεφαλαίου αφαιρουμένου του σχετικού φορολογικού οφέλους.

5.13. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρό από σχετικά έξοδα) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η Εταιρεία έχει το δικαίωμα να αναβάλλει ή να ρυθμίσει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες από την ημερομηνία του ισολογισμού, οπότε χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμος δανεισμός.

5.14. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Η επιβάρυνση της χρήσεως με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους (ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις), που σχετίζονται με τα απεικονιζόμενα στην τρέχουσα χρήση κέρδη (ή ζημίες), αλλά τα οποία θα καταλογισθούν σε μελλοντικές χρήσεις. Ο φόρος εισοδήματος καταχωρείται στα Αποτελέσματα, εκτός του φόρου εκείνου, που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια. Στην περίπτωση αυτή καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Η Διοίκηση της Εταιρείας κάνει εκτιμήσεις για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης φόρου εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί κατά τη διάρκεια της κανονικής ροής των εργασιών, για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός φόρου είναι αβέβαιος. Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις για αναμενόμενα φορολογικά ελεγκτικά θέματα, βάσει εκτιμήσεων κατά πόσο θα προκύψουν επιπρόσθετοι φόροι. Όπου το τελικό φορολογικό αποτέλεσμα αυτών των υποθέσεων διαφέρει από τα ποσά που αναγνωρίστηκαν αρχικά, οι διαφορές θα επηρεάσουν τις φορολογικές υποχρεώσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, την περίοδο κατά την οποία γίνεται αυτός ο προσδιορισμός.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού και αναγνώρισής τους για σκοπούς σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστέες φορολογικές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές φορολογικό εισόδημα για να καλύψει τις προσωρινές διαφορές. Η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται κατά την έκταση που δεν αναμένεται να υπάρξει επαρκές φορολογητέο εισόδημα, που θα καλύψει την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

5.15. Προβλέψεις

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Εταιρεία έχει παρούσες υποχρεώσεις νομικά ή με άλλο τρόπο τεκμηριωμένες, ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρεώσεως μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά τις ημερομηνίες συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων και προσαρμόζονται, προκειμένου να αντανακλούν τις βέλτιστες τρέχουσες εκτιμήσεις. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για τις οποίες δεν είναι πιθανή η εκροή πόρων γνωστοποιούνται, εκτός εάν δεν είναι σημαντικές.

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

5.16. Μισθώσεις

Η Εταιρεία διακρίνει τις μισθώσεις της σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές βάση του ΔΠΧΑ 16. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία επέλεξε να κάνει χρήση της εξαίρεσης του ΔΠΧΑ 16 και δεν εφάρμοσε τις νέες διατάξεις στις μισθώσεις των οποίων η διάρκεια δεν υπερβαίνει τους 12 μήνες (short term) καθώς και στις μισθώσεις στις οποίες το στοιχείο που εκμισθώνεται είναι χαμηλής αξίας (αξίας μικρότερης των € 5.000 όταν είναι καινούργιο).

Η Εταιρεία για να προεξοφλήσει τα υπολειπόμενα μελλοντικά μισθώματα χρησιμοποίησε το διαφορικό επιτόκιο (IBR) το οποίο προσδιόρισε χρησιμοποιώντας ως επιτόκιο αναφοράς το επιτόκιο του εξασφαλισμένου δανεισμού (secured funding).

5.17. Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών στους εργαζόμενους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν η εταιρεία, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από την Εταιρεία σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους. Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών· και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την

καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

5.18. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Παροχή υπηρεσιών:

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται την ημερομηνία που παρέχονται οι υπηρεσίες.

(β) Έσοδα από τόκους:

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων σε δεδουλευμένη βάση για όλα τα τοκοφόρα μέσα, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

(γ) Μερίσματα:

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα ως έξοδο, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

5.19. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε χρήσης.

5.20. Διανομή μερισμάτων

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους, απεικονίζονται ως υποχρέωση τη χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

5.21. Συγκριτικά στοιχεία

Όπου κρίνεται απαραίτητο τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης περιόδου αναπροσαρμόζονται για να καλύψουν αλλαγές στην παρουσίαση της τρέχουσας περιόδου. Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις οικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

6. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους: πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο αγοράς, συναλλαγματικό κίνδυνο, επιτοκιακό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η γενική πολιτική διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας λαμβάνει υπ' όψιν την αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών αγορών και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιεί πιθανές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική επίδοση, χρηματοοικονομική κατάσταση και ταμιακή ροή της Εταιρείας.

α) **Κίνδυνος αγοράς**

Ο κίνδυνος αγοράς αφορά την πιθανότητα απώλειας λόγω μεταβολής των τρεχουσών τιμών των μετοχών. Η Εταιρεία για να περιορίσει τον κίνδυνο, επιλέγει τις εταιρείες στις οποίες επενδύει σύμφωνα με ποιοτικά και οικονομικά κριτήρια. Η Εταιρεία δεν επενδύει πάνω από 10% των Ιδίων Κεφαλαίων της σε κινητές αξίες του ιδίου εκδότη.

β) **Κίνδυνος συναλλάγματος**

Οι επιδράσεις της μεταβολής των ισοτιμιών των διαφόρων νομισμάτων, όπου η Εταιρεία έχει επενδύσει σε χρεόγραφα, δεν επηρεάζουν ουσιωδώς τα αποτελέσματα της εταιρείας, λαμβανομένου υπ' όψιν ότι το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών συναλλαγών της εταιρείας γίνεται σε Ευρώ.

γ) **Κίνδυνος επιτοκίου**

Ο κίνδυνος επιτοκίου προκύπτει από μεταβολές στις αγορές επιτοκίων. Ο κίνδυνος αυτός είναι υπαρκτός για την Εταιρεία μας, δεδομένου ότι υπάρχει σημαντική εξάρτηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων από τα επιτόκια της αγοράς. Η Εταιρεία έχει εκτιμήσει τον επηρεασμό των οικονομικών μεγεθών της από ενδεχόμενες μεταβολές στα επιτόκια δανεισμού.

δ) **Κίνδυνος ρευστότητας.**

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος αδυναμίας εκπλήρωσης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, όταν αυτές γίνουν απαιτητές, λόγω έλλειψης απαραίτητης ρευστότητας. Η

παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας επικεντρώνεται στη διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών ροών και στην εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη των τρεχουσών συναλλαγών.

	Εως 1 έτος	1-5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	53.112,67	159.338,00	318.676,00	531.126,67
Αϋλα περιουσιακά στοιχεία	52.047,73	208.190,92	1.756.925,53	2.017.164,18
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		653,73	9.927,80	10.581,53
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		735.714,29	882.010,01	1.617.724,30
	105.160,40	**1.103.896,94**	**2.967.539,34**	**4.176.596,68**
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Απαιτήσεις από πελάτες & χρηματιστήριο	1.707.625,44			1.707.625,44
Λοιπές απαιτήσεις	248.169,89	28.940,00		277.109,89
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	300.997,75			300.997,75
	2.256.793,08	**28.940,00**	**0,00**	**2.285.733,08**
Σύνολο ενεργητικού	**2.361.953,48**	**1.132.836,94**	**2.967.539,34**	**6.462.329,71**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		1.135,08		1.135,08
Λοιπές προβλέψεις			55.000,00	55.000,00
Υποχρεώσεις παροχών συνταξιοδότησης			45.126,36	45.126,36
Υποχρ. σε δάνεια & χρημ/κες μισθώσεις		678.086,84	394.430,29	1.072.517,13
	0,00	**679.221,92**	**439.556,65**	**1.173.778,57**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	146.130,31			146.130,31
Δάνεια τραπεζών	227.643,17			227.643,17
Υποχρεώσεις προς πελάτες και χρηματιστήριο	602.563,11			602.563,11
Λοιπές υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	154.197,33			154.197,33
Λοιπές υποχρεώσεις	910.319,19			910.319,19
	2.040.853,11	**0,00**	**0,00**	**2.040.853,11**
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.040.853,11**	**679.221,92**	**439.556,65**	**3.214.631,68**
Σύνολικό άνοιγμα ρευστότητας	**321.100,37**	**453.615,02**	**2.527.982,69**	**3.247.698,03**

ε) Πιστωτικός κίνδυνος

Συνίσταται στην πιθανότητα επέλευσης ζημίας συνεπεία αδυναμίας εκπλήρωσης συμβατικών υποχρεώσεων συμβαλλομένου. Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο με την έννοια ότι το αντισυμβαλλόμενο μέρος μπορεί να αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει. Προβλέψεις απομείωσης αναγνωρίζονται ως ζημιές που έχουν πραγματοποιηθεί κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Συνεπώς η Διοίκηση διαχειρίζεται προσεκτικά την έκθεσή της σε πιστωτικό κίνδυνο στα πλαίσια και των κανονιστικών διατάξεων της εποπτικής αρχής (Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς).

1) Πιστωτικός κίνδυνος σε συμβάσεις αγοράς μετοχών τοις μετρητοίς.

Η συμβατική υποχρέωση του πελάτη στην παραπάνω περίπτωση συνίσταται στην πλήρη εξόφληση του τιμήματος της αγοράς εμπρόθεσμα (το αργότερο δύο εργάσιμες ημέρες μετά την ημερομηνία αγοράς). Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης εξόφλησης του τιμήματος εκ μέρους του πελάτη η Εταιρεία μπορεί να προβεί στην άσκηση οποιουδήποτε δικαιώματός της προβλέπεται από την νομοθεσία για την επιδίωξη είσπραξης των απαιτήσεών της, ενώ ταυτόχρονα έχει στην κατοχή της το προϊόν της ανεξόφλητης αγοράς του πελάτη της.

Την 31/12/2021 η διαφορά των χρεωστικών υπολοίπων από την τρέχουσα αξία τίτλων ανέρχεται στο ποσό των € 99.000,00 περίπου. Η Εταιρεία έχει σχηματίσει αντίστοιχη πρόβλεψη 42.000€ σε βάρος των αποτελεσμάτων της. Το ακάλυπτο ποσό αφορά πελάτες οι οποίοι έχουν ήδη αναγνωρίσει το χρέος τους και το εξυπηρετούν ή οι θέσεις τους καλύπτονται από άλλους θεματοφύλακες ή έχουν ήδη εξοφλήσει.

2) Πιστωτικός κίνδυνος σε συμβάσεις αγοράς μετοχών με παροχή πίστωσης.

Η δυνατότητα παροχής πίστωσης από τα μέλη του Χ.Α. στους πελάτες τους με σκοπό τη διενέργεια χρηματιστηριακών συναλλαγών ρυθμίστηκε αρχικά με τον νόμο 2843/2000. Η πίστωση δίδεται μόνον κατόπιν ειδικής έγγραφης σύμβασης μεταξύ της Εταιρείας και του Πελάτη και εφόσον ο τελευταίος παρέχει στην Εταιρεία τίτλους προς εξασφάλιση της πίστωσης, επί των οποίων υφίσταται νόμιμο ενέχυρο υπέρ της Εταιρείας. Οι ειδικότεροι όροι και προϋποθέσεις για την εκ μέρους των μελών του Χ.Α. παροχή πιστώσεων σε Πελάτες τους ορίζονται στο νόμο, αλλά και στις κατ΄ εξουσιοδότηση αυτού

εκδοθείσες κανονιστικές διατάξεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στις Πράξεις του Διοικητή της Τράπεζας της Ελλάδος, Ως εκ τούτου και λόγω των εξασφαλίσεων που λαμβάνει, η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από τη δραστηριότητά της αυτή.

Οι πιστώσεις που παρέχονται από την Εταιρεία στους πελάτες της αφορούν πίστωση βραχυπρόθεσμης διάρκειας. Στις συμβάσεις αυτές συμφωνείται όπως η παροχή της πίστωσης έχει διάρκεια μέχρι δύο εργάσιμες ημέρες. Έτσι πέραν της ενεχυρίασης των τίτλων των πελατών προκειμένου να τους παρασχεθεί η πίστωση, ο πιστωτικός κίνδυνος για την Εταιρεία ελαχιστοποιείται περαιτέρω εξ αιτίας, κυρίως, της περιορισμένης χρονικής διάρκειας της πίστωσης.

Τα χρεωστικά υπόλοιπα των πελατών με βραχυπρόθεσμη πίστωση δύο ημερών στις 31/12/2021 ανέρχονταν στο ποσό των €32.671,84 ενώ η τρέχουσα αξία των χαρτοφυλακίων ασφαλείας τους ανήρχετο στο ποσό των € 5.766.870,00.

3) Πιστωτικός κίνδυνος σε συμβάσεις για την κατάρτιση και εκκαθάριση συναλλαγών επί Παραγώγων

Η συμβατική υποχρέωση του πελάτη στην κατάρτιση και εκκαθάριση συναλλαγών επί παραγώγων συνίσταται στην κάλυψη των απαραίτητων περιθωρίων ασφάλισης όπως προβλέπονται από τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου, με την καταβολή μετρητών ή και τη δέσμευση μετοχών.

Κάθε πελάτης του οποίου η θέση εμφανίζει έλλειμμα στο περιθώριο ασφάλισης καλείται να το καλύψει το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα με την καταβολή των απαραίτητων μετρητών. Σε ενδεχόμενη αδυναμία από τον πελάτη ως προς την κάλυψη του ελλείμματος περιθωρίου η Εταιρεία ασκεί τα νόμιμα συμβατικά δικαιώματά της.

Τόσο η ύπαρξη αρχικού περιθωρίου ασφάλισης όσο και η εκ μέρους του πελάτη άμεση κάλυψη κάθε ενδεχόμενου ελλείμματος στο περιθώριο ασφάλισης συμβάλουν στο γεγονός ότι ο πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται η Εταιρεία είναι περιορισμένος.

Στ. Κεφαλαιακή επάρκεια

Για τον υπολογισμό της κεφαλαιακής επάρκειας η Εταιρεία προέβη στον υπολογισμό των νέων πινάκων υποβολής αναφορών υπό το νέο ρυθμιστικό πλαίσιο IFD/IFR και του νέου κανονισμού 2019/2033, ο οποίος θεσπίζει ενιαίες απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για την διατήρηση Εποπτικών Ιδίων Κεφαλαίων των επιχειρήσεων επενδύσεων, και οι υπολγισμοί κατέληξαν σε δείκτη

κεφαλαιακήε επάρκειας πολύ μεγαλύτερο από τον ελάχιστο απαιτούμενο, σύμφωνα με τους νέους κανόνες υπολογισμού.

7. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

7.1. Κύκλος εργασιών:

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας προέρχεται από χρηματιστηριακές υπηρεσίες και αναλύεται ως ακολούθως:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Προμήθειες από χρηματιστηριακές εργασίες	4.226.623,25	4.117.151,36
Έσοδα από αμοιβαία κεφάλαια	7.124,86	8.877,35
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	243.870,01	207.052,66
Σύνολο κύκλου εργασιών	**4.477.618,12**	**4.333.081,37**

Ο τζίρος της Εταιρείας παρουσίασε αύξηση κατά 3,3% περίπου σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση, γεγονός που αποδίδεται κατά τον μεγαλύτερο βαθμό στη αύξηση των εσόδων από προμήθειες χρηματιστηριακών υπηρεσιών.

7.2. Μικτά κέρδη

Α. Μικτά Κέρδη

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Κύκλος εργασιών	4.477.618,12	4.333.081,37
Κόστος παροχής υπηρεσιών	-2.796.439,24	-2.664.454,86
Μικτα κερδη	**1.681.178,88**	**1.668.626.51**

Β. Κόστος παροχής υπηρεσιών

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Αμοιβές προσωπικού 60	488.866,70	485.014,42
Αμοιβές τρίτων 61	1.515.582,93	1.437.318,08
Παροχές τρίτων 62	94.919,07	100.007,30
Φόροι -Τέλη 63	99.340,03	80.307,56
Διάφορα έξοδα 64	563.286,44	531.106,73
Τόκοι και συναφή έξοδα 65	0,00	0,00
Αποσβέσεις 66	34.444,07	30.700,77
Προβλέψεις 68	0,00	0,00
Σύνολο	**2.796.439,24**	**2.664.454,86**

Το κόστος παροχής υπηρεσιών παρουσίασε αύξηση κατά 4,95% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση η οποία οφείλεται στην συνολική αύξηση των δαπανών – εξόδων, κυρίως στους λογαριασμούς της μισθοδοσίας, των αμοιβών τρίτων (συνεργατών) και των Διάφορων εξόδων, λόγω της αύξησης του κύκλου εργασιών.

7.3. Κέρδη προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων

7.3.1. Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως εξής:

Λοιπά έσοδα	**Από 1η Ιανουαρίου έως**	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.644,29	4.649,44
Λοιπά έσοδα	13.013,26	4.000,00
Σύνολο	**15.657,55**	**8.649,44**

7.3.2. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Αμοιβές προσωπικού 60	162.955,57	161.671,47
Αμοιβές τρίτων 61	56.155,64	56.831,90
Παροχές τρίτων 62	34.168,88	35.344,44
Φόροι -Τέλη 63	2.511,15	2.940,07
Διάφορα έξοδα 64	32.637,56	12.531,92

Τόκοι και συναφή έξοδα 65	0,00	0,00
Αποσβέσεις 66	13.777,63	12.280,31
Προβλέψεις 68	0,00	0,00
Σύνολο	**302.206,43**	**281.600,11**

Τα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας παρουσίασαν αύξηση κατά 7,3% περίπου.

7.3.3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Αμοιβές προσωπικού 60	162.955,57	161.671,47
Αμοιβές τρίτων 61	378.895,73	359.329,52
Παροχές τρίτων 62	38.093,83	46.204,11
Φόροι -Τέλη 63	0,00	0,00
Διάφορα έξοδα 64	122.639,38	101.740,81
Τόκοι και συναφή έξοδα 65	0,00	0,00
Αποσβέσεις 66	20.666,44	18.420,46
Προβλέψεις 68	0,00	0,00
Σύνολο	**723.250,95**	**687.366,37**

Τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης παρουσίασαν αύξηση κατά 5,2% περίπου, λόγω κυρίως της αύξησης στις αμοιβές τρίτων (συνεργατών).

7.3.4.Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα:

Το σύνολο των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων αναλύεται ως εξής:

ΕΞΟΔΑ – ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ		
	31.12.2021	**31.12.2020**
Διάφορα έξοδα 64.12	1.334,08	10.286,98
Τόκοι και συναφή έξοδα 65	195.456,71	161.657,96
Σύνολο	**196.790,79**	**171.944,94**
ΜΕΙΟΝ:		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-30.017,86	-23.782,06
Χρηματοοικονομικό κόστος	**166.772,93**	**148.162,88**

7.4. Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων	233.381,64	156.609,70
Φόρος εισοδήματος	-111.357,92	-127.375,50
Αναβαλλόμενοι φόροι	1.112,63	-1.870,66
Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους	**123.136,35**	**27.363,54**

Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία η Εταιρεία φορολογείται με συντελεστή 22% για την χρήση 2021. Ο επιρρεασμός της μεταβολής λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19, απεικονίζεται κατωτέρω:

Υπολοιπό έναρξης 1/1/2020 (δημοσιευμένο)		**38.132,62**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής - επιμέτρηση ΔΛΠ 19	-10.769,08	
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2020 (αναδιατυπωμένο)		**27.363,54**

7.5. Καθαρά κέρδη ανά μετοχή: (χρήση 2021 κέρδη - χρήση 2020 κέρδη)

Βασικά:
Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση των κερδών της Εταιρείας με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των τυχών ιδίων κοινών μετοχών που αγοράζονται από αυτή (ίδιες μετοχές).

Προσαρμοσμένα:
Τα προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή προκύπτουν από την προσαρμογή του σταθμισμένου μέσου όρου των υφιστάμενων κοινών μετοχών της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της περιόδου για δυνητικώς εκδοθησόμενες κοινές μετοχές. Η Εταιρεία δεν έχει τέτοιες κατηγορίες δυνητικών τίτλων, με συνέπεια τα βασικά και τα προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή να είναι ίδια.

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Καθαρές κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους	123.136,35	27.363,54
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών (τεμάχια)	100.000	100.000
Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή βασικά και προσαρμοσμένα σε ευρώ	1,23	0,27

7.6. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία και άυλα περιουσιακά στοιχεία:

α) Αποσβέσεις:

Οι αποσβέσεις, που επιβάρυναν τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Αποσβέσεις ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	57.410,16	54.816,85
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	11.477,97	6.584,69
Αποσβέσεις παγίων με δικαίωμα χρήσης	72.012,37	76.600,15
Σύνολο αποσβέσεων	**140.900,50**	**138.001,69**

	Λοιπά αύλα στοιχεία	**Υπεραξία**	**Πελατολόγιο**	**Σύνολα**
Υπόλοιπο 1/1/2020	15.905,03	1.988.686,88	0,00	2.004.591,91
Προσθήκες χρήσεως	9.340,36			9.340,36
Αποσβέσεις χρήσεως	-6.584,69			-6.584,69
Απομειώσεις χρήσεως		-290.000,00		-290.000,00
Υπόλοιπο 31/12/2020	**18.660,70**	**1.698.686,88**	**0,00**	**1.717.347,58**

	Λοιπά αύλα στοιχεία	**Υπεραξία**	**Πελατολόγιο**	**Σύνολα**
Υπόλοιπο 1/1/2021	18.660,70	1.698.686,88	0,00	1.717.347,58
Προσθήκες χρήσεως	1.294,56		512.000,00	513.294,56
Αποσβέσεις χρήσεως	-7.311,30		-4.166,67	-11.477,97
Απομειώσεις χρήσεως		-202.000,00		-202.000,00
Υπόλοιπο 31/12/2021	**12.643,96**	**1.496.686,88**	**507.833,33**	**2.017.164,17**

Η Εταιρεία έχει επανεξετάσει με μελέτη που έγινε τον Φεβρουάριο του 2021, το θέμα της απομείωσης της υπεραξίας που προέκυψε κατά την εξαγορά της ARTION ΑΕΠΕΥ και περιλαμβάνεται στα άυλα περιουσιακά στοιχεία, βάσει των προβλεπομένων από το ΔΛΠ 36 και ΔΠΧΑ 3. Η Εταιρεία μελετώντας το θέμα της υπεραξίας εκτίμησε ότι υφίσταται θέμα απομείωσης αυτής κατά ποσό ευρώ 202.000,00 λόγω του ότι η εκτιμηθείσα υπεραξία υπολείπεται κατά το ποσό αυτό της λογιστικοποιημένης.

Η Εταιρεία προέβει στην εξαγορά ενός μέρους του Πελατολογίου της Δυναμικής ΑΕΠΕΥ, με υπογραφή σχετικής σύμβασης «μεταβίβασης και μεταφοράς συμβάσεων παροχής υπηρεσιών» ,

την 3/11/2021. Η διοίκηση της εταιρειας εκτίμησε την ωφέλιμη ζωή του Πελατολογίου σε 10 έτη, η οποία συμπίπτει με την φορολογική του ωφέλιμη ζωή.

	Οικοπεδα	Κτήρια	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Leasing	Σύνολα
Υπόλοιπο 1/1/2020	19.371,98	74.511,68	137.603,63	118.246,34	98.763,78	448.497,41
Προσθήκες χρήσεως		5.220,40	84.474,99	9.636,12		99.331,51
Αποσβέσεις χρήσεως		-4.509,60	-32.425,10	-17.882,15	-76.600,15	-131.417,00
Εκποιήσεις χρήσεως			-21.266,75			-21.266,75
Υπόλοιπο 31/12/2020	**19.371,98**	**75.222,48**	**168.386,81**	**110.000,31**	**22.163,63**	**395.145,18**

	Οικοπεδα	Κτήρια	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Leasing	Σύνολα
Υπόλοιπο 1/1/2021	19.371,98	75.222,48	168.386,81	110.000,31	22.163,63	395.145,21
Προσθήκες χρήσεως		6.000,00	50.751,62	11.238,10	200.194,21	268.183,93
Αποσβέσεις χρήσεως		-4.544,40	-36.864,41	-16.001,35	-72.012,37	-129.422,53
Εκποιήσεις χρήσεως			-2.779,92			-2.779,92
Υπόλοιπο 31/12/2021	**19.371,98**	**76.678,08**	**179.494,10**	**105.237,06**	**150.345,47**	**531.126,66**

7.7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	10.581,53	9.468,90
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.617.724,30	2.088.293,30
Σύνολο	**1.628.305,83**	**2.097.762,20**

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αφορούν προσωρινές διαφορές των εξόδων leasing και υποχρεώσεων παροχών προς το προσωπικό. Η εταιρεία εφάρμοσε τα προβλεπόμενα από την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 ως όφειλε αναδρομικά με αποτέλεσμα την επαναδιατύπωση του αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης την χρήση 2020.

Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2020 (δημοσιευμένο)		**12.382,08**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής - επιμέτρηση ΔΛΠ 19	-4.798,60	
Μεταβολή χρήσεως	1.885,42	
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2020 (αναδιατυπομένο)		**9.468,90**

7.7.1. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2021 ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 1.617.724,30 αναλύονται ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Συμμετοχές σε Συνεγγυητικό Κεφάλαιο	882.010,01	814.823,01
Συμμετοχές σε Επικουρικό Κεφάλαιο	674.131,00	1.211.887,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	13.752,60	13.752,60
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις	14.970,36	14.970,36
Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	32.860,33	32.860,33
Σύνολο	**1.617.724,30**	**2.088.293,30**

Η Εταιρεία καλύπτει μέρος των υποχρεώσεων της συνολικής συμμετοχής στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών ύψους 1.614.020,00 ευρώ, με εγγυητική επιστολή υπέρ Συνεγγυητικού Κεφαλαίου ευρώ ύψους 732.010,00.

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Συμμετοχή στη SOLIDUS ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ Α.Ε.	14.970,36	14.970,36
Σύνολο	**14.970,36**	**14.970,36**

Αφορά συμμετοχή κατά ποσοστό 65% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας SOLIDUS ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ Α.Ε.

7.7.2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις

	31.12.2021	31.12.2020
Συνεταιριστική τράπεζα Καρδίτσας	150,33	150,33
Παγκρήτια τράπεζα	13.600,00	13.600,00
Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας	1.110,00	1.110,00
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων	18.000,00	18.000,00
Σύνολο	**32.860,33**	**32.860,33**

Δεν υπήρξαν μεταβολές στην χρήση 2021.

7.8. Απαιτήσεις από πελάτες :

Σχετικά με την κατηγοριοποίηση των πελατών της Εταιρείας και των προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων αναφερόμαστε στις παραγράφους 5.10.

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	31.12.2020
Απαιτήσεις από πελάτες	299.810,06	665.460,57
Θεματοφύλακες-Χρηματιστήριο	711.432,48	124.354,01
Απαιτήσεις από ΕΤΕΚ	758.204,93	879.219,09
Σωρευμένες ζημίες απομειώσεως	-61.822,03	-63.322,03
Σύνολο απαιτήσεων από πελάτες	**1.707.625,44**	**1.605.711,64**

Οι ζημιές απομειώσεως αφορούν ποσό €42.000,00 που αφορά καθυστερούμενες απαιτήσεις πελατών οι οποίες σύμφωνα με τα αρχεία της εταιρείας κρίνονται ως επισφαλείς και ποσού €19.822,03 από εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9.

7.9. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία:

	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία - απαιτήσεις	277.109,89	254.197,81
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	300.997,75	329.619,58
Σύνολα	**578.107,64**	**583.817,39**

Σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην Ανακοίνωση υπ αριθ' 12/12.06.2012 της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης (Ε.Λ.Τ.Ε.) και στην απόφαση Α.Π.3127/9.08.2016 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία επέλεξε να παρακολουθεί τα χρηματικά διαθέσιμα πελατών και τα αντίστοιχα πιστωτικά υπόλοιπα, στα εκτός ισολογισμού στοιχεία. και τα παρακολουθεί εμφάνισε την 31/12/2021 εκτός των λογαριασμών ουσίας, αλλά σε λογαριασμούς τάξεως, δηλαδή στους ακόλουθους λογαριασμούς.

Στον λογ. 04.		Στον λογ. 08.		ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
ΠΙΣΤ.ΥΠΟΛ ΛΟΓ. ΠΕΛΑΤΩΝ-ΕΚΚΑΘ/ΝΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	27.530.193,84	ΤΡΑΠ.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΕΛΑΤΩΝ & ΕΤ.ΕΚ-ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΟΡΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ	27.530.193,84	ΑΠΟ ΛΟΓ/ΜΟΥΣ 33.95 & 38.03 & 30.00
ΠΙΣΤΩΤ. ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΠΕΛΑΤΩΝ-ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	0,00	ΠΟΣΟΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΠΕΛΑΤΕΙΑΣ	0,00	53.70 & 38.04
ΣΥΝΟΛΑ	27.530.193,84		27.593.193,84	

7.9.1. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία -Απαιτήσεις:

Οι απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Ανάλυση χρεωστών διαφόρων

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Έξοδα επομένων χρήσεων	3.490,18	3.174,75
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	15.000,00
Χρεώστες διάφοροι	244.679,71	211.123,06
Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	28.940,00	24.900,00
Σύνολο	**277.109,89**	**254.197,81**

Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά μέσα αφορούν μετοχές της εταιρείας AEONIC SECURITIES C.I.F., η οποία είναι εισηγμένη στο Χ.Α.Κ. Η αποτίμηση έγινε στην εύλογη αξία.

7.9.2. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα:

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Ταμείο	1.278,75	1.426,11
Τράπεζες -Βραχ. Λογ.	299.719,00	328.193,47
Σύνολο	**300.997,75**	**329.619,58**

7.10. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Μακροπρόθεσμα δάνεια	986.075,73	513.118,90
Σύνολο	**986.075,73**	**513.118,90**

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Παγκρήτια - τοκοχρεολυτικό δάνειο	0,00	136.499,61
Εθνική - τοκοχρεολυτικό δάνειο	260.000,00	340.000,00
Ομολογιακά ιδιωτών	700.000,00	0,00
Λοιπά μακραοπρόθεσμα	26.075,73	36.619,29
Σύνολο	**986.075,73**	**513.118,90**

7.11. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	Από 1η Ιανουαρίου έως

	31.12.2021	31.12.2020
Υποχρεώσεις προς Πελάτες από συναλλαγές μη καθαρισμένες	570.173,30	275.708,82
Υποχρεώσεις προς Θεματοφύλακες-Χρηματιστήρια	32.389,81	213.668,33
Σύνολο	**602.563,11**	**489.377,15**
Προμηθευτές	146.130,31	266.386,43
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	25.829,02	38.632,84
Υποχρεώσεις προς ελληνικό δημόσιο	154.197,33	194.876,43
Έσοδα επομένων χρήσεων	22.593,04	20.819,45
Βραχυπροθεσμες δοσεις ομολογιακών ιδιωτών	390.000,00	790.000,00
Βραχυπροθεσμες δοσεις leasing	70.842,85	5.600,33
Υποχρεώσ. προς Κεφαλαια Εκκαθαρισης ΧΑ	0,00	509.267,06
Πιστωτές διάφοροι	401.054,28	15.075,85
Σύνολο	**1.813.209,94**	**2.330.035,54**

Η Εταιρεία προέβη σε ανανέωση του ομολογιακού δανείου που έληγε στις 16/7/2021, με την νέα ημερομηνία λήξεως του στις 16/7/2022.

Στους πιστωτές διάφορους περιλαμβάνεται υποχρέωση 400.000€ που αφορά την εξαγορά του χαρτοφυλακίου που αφορά την εξαγορά του χαρτοφυλακίου της Δυναμικής ΑΕΠΕΥ. Σχετικά αναφερόμαστε στην παράγραφο 7.6.

Οι υποχρεώσεις φόρων που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021 αναλύονται ως ακολούθως:

	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΗΝΙΑΙΑ	-2.100,24
ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	-4.640,45
ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓΕΛΜ.	-1.556,72
ΛΟΓ.ΕΚΚΑΘ.ΦΟΡΩΝ ΕΤΗΣΙΑΣ ΔΗΛΩΣΗ	-32.881,63
ΧΑΡΤ. & ΟΓΑ ΕΙΣΟΔ.ΕΚΜ.ΑΚΙΝ.	-2,08
ΧΑΡΤ/ΜΟ ΕΝΟΙΚ.ΥΠΕΚΜΙΣΘ.ΓΡΑΦ.	-106,73
ΦΟΡΟΙ ΓΙΑ ΑΠΟΔ. ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ	-1.383,75
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΕΝΟΙΚΙΟΥ	-167,81
ΣΥΝΟΛΟ	**-42.839,41**

Το συνολικό ποσό των οφειλόμενων φόρων διαμορφώνεται στο ποσό των €154.197,33 καθώς ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται για την χρήση 2021 στα €111.357,92.

7.12. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις:

Αφορά δάνεια για κεφάλαιο κινήσεως από τις ακόλουθες τράπεζες.

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Παγκρήτια τράπεζα	136.499,61	156.481,25
Εθνική τράπεζα	80.600,00	80.000,00
Λοιπές	10.543,56	10.543,56
Σύνολο	**227.643,17**	**247.024,81**

7.13. Προβλέψεις – Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών στους εργαζόμενους	45.126,36	39.453,75
Προβλέψεις επίδικων υποθέσεων	55.000,00	55.000,00
Λοιπές μακροπροθεσμες υποχρεώσεις	87.576,48	20.520,86
Σύνολο	**187.702,84**	**114.974,61**

Οι προβλέψεις καθορισμένων παροχών προς εργαζόμενους προκύπτουν από την αναλογιστική μελέτης της χρήσεως 2021. Η εταιρεία εφάρμοσε τα προβλεπόμενα από την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 ως όφειλε αναδρομικά με αποτέλεσμα τον επιρρεασμό των κατωτέρω κονδυλίων της επαναδιατυπομένης οικονομικής κατάστασης χρήσεως 2020.

Υπολοιπό έναρξης 1/1/2020 (δημοσιευμένο)		**51.592,00**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής - επιμέτρηση ΔΛΠ 19	-19.994,15	
Αύξηση υποχρέωσης χρήσεως	7.855,90	
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2020 (αναδιατυπομένο)		**39.453,75**

Το ποσό των ευρώ 55.000 αφορά γενική πρόβλεψη για τις δικαστικές υποθέσεις από προηγούμενες χρήσεις, ενώ το ποσό των λοιπών μακροπροθέσμων υποχρεώσεων, αφορούν υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση ακινήτου ποσού 86.441,32€ και αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, ποσού 1.135,16€.

7.14. Καθαρή θέση

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Μετοχικό Κεφάλαιο	3.000.000,00	3.000.000,00
Λοιπά αποθεματικά	30.269,60	28.362,97
Αποτελέσματα εις νέον	217.428,43	165.132,07
Καθαρή Θέση μετόχων Εταιρίας	**3.247.698,03**	**3.193.495,04**

- **Μετοχικό Κεφάλαιο**

Το μετοχικό κεφάλαιο ανερχόταν την 1/1/2012 σε ευρώ 7.081.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 70,81 εκάστη. Σύμφωνα με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 500.000 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 70,81 σε 65,81 ευρώ και επιστροφή του κεφαλαίου στους μετόχους.

Εν συνεχεία με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 2/7/2012 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 1.000.000 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 65,81 ευρώ σε 55,81 ευρώ, μείωση με την οποία θα γίνει συμψηφισμός ζημιών. Στην ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά ποσό ευρώ 581.000 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 55,81 σε 50,00 ευρώ ανά μετοχή. Η ως άνω μείωση αφορά επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους.

Μετά τις ανωτέρω μειώσεις το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 1.000.000 μετοχές των 50,00 ευρώ εκάστη, δηλαδή αξίας 5.000.000 ευρώ.

Στη χρήση 2013 με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 26/2/2013 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των εκατό χιλιάδων ευρώ (€100.000) με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από πενήντα ευρώ (€50) σε σαράντα εννέα ευρώ (€49) ανά μετοχή. Εν συνεχεία, με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 22/5/2013 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των εκατό χιλιάδων ευρώ (€100.000) με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από σαράντα εννέα ευρώ (€49) σε σαράντα οκτώ ευρώ (€48) ανά μετοχή. Μετά τις ανωτέρω μειώσεις το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 1.000.000 μετοχές των 48,00 ευρώ εκάστη, δηλαδή αξίας 4.800.000 ευρώ.

Στη χρήση 2014 έγιναν περαιτέρω μειώσεις συνολικού ποσού 800.000 ευρώ με τις αποφάσεις της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 11/7/2014 και της 31/12/2014, με τις οποίες λήφθηκαν

αποφάσεις Γενικών Συνελεύσεων και εγκρίθηκαν οι ακόλουθες μειώσεις του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας :

α) μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εβδομήντα πέντε χιλιάδες ευρώ (€75.000), προς επιστροφή του στους μετόχους με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από σαράντα οκτώ ευρώ (€48) σε σαράντα επτά ευρώ και είκοσι πέντε λεπτά του ευρώ (€47,25) εκάστη.

β) μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εξακόσιες τριάντα χιλιάδες ευρώ (€630.000) προς συμψηφισμό ζημιών με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από σαράντα επτά ευρώ και εικοσιπέντε λεπτά του ευρώ (€47,25) σε σαράντα ευρώ και ενενήντα πέντε λεπτά του ευρώ (€40,95) εκάστη.

γ) μείωση προς επιστροφή του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των ενενήντα πέντε χιλιάδων ευρώ (€95.000) με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από σαράντα ευρώ και ενενήντα πέντε λεπτά του ευρώ (€40,95) σε σαράντα ευρώ (€40,00) εκάστη.
Μετά τις ανωτέρω μειώσεις το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 1.000.000 μετοχές των 40,00 ευρώ εκάστη, δηλαδή αξίας 4.000.000 ευρώ.

Σύμφωνα με την απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 29/11/2018, αποφασίστηκε, η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ένα εκατομμύριο ευρώ (1.000.000,00) με συμψηφισμό συσσωρευμένων ζημιών αυτής, δια μειώσεως της ονομαστικής αξίας των εκατό χιλιάδων μετοχών (100.000) της εταιρείας κατά δέκα ευρώ (10,00) ανά μετοχή. Επίσης, σύμφωνα με το τροποποιημένο άρθρο 5 του καταστατικού «Πλέον το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε τρία εκατομμύρια ευρώ (3.000.000,00) και διαιρείται σε εκατό χιλιάδες μετοχές (100.000), ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30,00) εκάστης»

- **Αποθεματικά**

Την 31η Δεκεμβρίου 2021 τα αποθεματικά της Εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 30.269,60 το οποίο αντιστοιχεί στο τακτικό αποθεματικό της εταιρείας. Λόγω εφαρμογής των διατάξεων του ν.4172/2014, συμψηφίστηκαν και διαγραφήκαν τα αφορολόγητα αποθεματικά που ενέπιπταν στις διατάξεις του νόμου.
Επί πλέον αποθεματικό από διαφορά αποτίμησης, προέκυψε από αποτίμηση τίτλων χρεογράφων, ποσού €4.635,00.

• Αποτελέσματα εις νέον

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Αποτελέσματα – κέρδη εις νέον», την 31/12/2021 είναι κέρδος συνολικού ποσού € 217.428,43, έναντι € 165.132,07 της προηγούμενης χρήσης. Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων την 31/12/2021 διαμορφώνεται στο ποσό των €3.247.698,03 (στην χρήση 2020 €3.193.495,04).

Η κίνηση του λογαριασμού Αποτελέσματα εις νέον παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα.

Υπολοιπό λήξης 31/12/2020 (δημοσιευμένο)		**155.907,00**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής - επιμέτρηση ΔΛΠ 19	9.225,07	
Υπόλοιπο λήξης 31/12/2020 (αναδιατυπομένο)		**165.132,07**
Κέρδη χρήσεως προ φόρων 2021	233.381,64	
Αναλογούν φόρος χρήσεως 2021	-111.357,92	
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	-1.906,63	
Μερίσματα πληρωτέα	-70.000,00	
Αναβαλλόμενος φόρος	1.112,63	
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην ΚΘ	1.066,63	
Υπολοιπό λήξης 31/12/2021		**217.428,43**

7.15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις:

• Νομικά θέματα:

Σύμφωνα με την επιστολή του Νομικού Σύμβουλου της Εταιρείας δεν υπάρχουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις από αξιώσεις τρίτων κατά της Εταιρείας. Έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με αυτές, από την προηγούμενη χρήση (Βλ. παράγραφο 7.13.).

• Φορολογικά Θέματα:

Για τις χρήσεις 2016 έως και 2020 η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Σε περίπτωση φορολογικού ελέγχου, δεν αναμένονται σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις, διότι η Διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία σε όλες τις εμπορικές της συναλλαγές.

7.16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου

	Από 1η Ιανουαρίου έως	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Αμοιβές Δ.Σ	6.450,00	19.000,00
Μισθοί μελών Δ.Σ.	106.968,72	59.168,72
Σύνολο	**113.418,72**	**78.168,72**

7.17. Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων:

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν τις ως άνω οικονομικές καταστάσεις.

7.18. Λοιπές γνωστοποιήσεις

1.Λειτουργικοί τομείς

Κριτήριο διαχωρισμού των λειτουργικών τομέων αποτελεί το είδος της αγοράς όπου πραγματοποιείται η συναλλαγή.

Λειτουργικοί τομείς	Προμήθειες, μετοχές, Α/Κ Εσωτερικού	Προμήθειες, μετοχές, Α/Κ εξωτερικού	Προμήθειες, παράγωγα, ομόλογα εσωτερικού	Προμήθειες, παράγωγα, ομόλογα εξωτερικού	**Σύνολο**
Έσοδα ανά κλάδο	2.641.594,91	442.537,78	1.262.632,22	130.853,21	4.477.618,12
Κόστη ανά κλάδο	1.649.896,21	276.567,35	788.594,46	81.381,22	2.796.439,24
Αποτέλεσμα μεικτό ανά κλάδο	991.698,70	165.970,43	474.037,76	49.471,99	1.681.178,88

Κανένας από τους πελάτες της Εταιρείας δε συμμετέχει με ποσοστό μεγαλύτερο του 10% στα έσοδα της Εταιρείας.

2. Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει λειτουργικές μισθώσεις όπου ενεργεί ως μισθωτής και η πλειοψηφία των μισθώσεων αφορά μισθώσεις για τις οποίες τα υποκείμενα περιουσιακά στοιχεία είναι χαμηλής αξίας. Οι λειτουργικές μισθώσεις κατά την 31/12/2021 ανέρχονταν σε ποσό € 10.560,00.

3.Λοιπές γνωστοποιήσεις

Η Εταιρεία παρακολουθεί, τα χρηματικά διαθέσιμα πελατών και τα αντίστοιχα πιστωτικά υπόλοιπα στα εκτός ισολογισμού στοιχεία εκτός των λογαριασμών ουσίας, αλλά σε λογαριασμούς τάξεως, σύμφωνα με τα αναφερόμενα σε σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης (Ε.Λ.Τ.Ε.) και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Σχετικά αναφερόμαστε στην παράγραφο 7.9.

7.19. Γνωστοποιήσεις του άρθρου 81 του Ν. 4261/2014

Οι γνωστοποιήσεις που προβλέπονται από το άρθρο 89 της οδηγίας 2013/36/ΕΕ, η οποία ενσωματώθηκε στο ελληνικό δίκαιο με τον Ν. 4261/5.5.2014, έχουν ως εξής:

Επωνυμία: SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Έδρα: Αθήνα
Φύση δραστηριοτήτων: Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών
Σύνολο Καθαρών Εσόδων 31.12.2021: Ευρώ 1.681.178,88 (31.12.2020: Ευρώ 1.668.626,51)
Αριθμός εργαζομένων 2021: 34 (2020: 29)
Αποτελέσματα κέρδη (ζημίες) προ φόρων χρήσεως 2021: Ευρώ 233.381,64 (χρήσεως 2020: Ευρώ 156.609,70)
Δεν ελήφθησαν δημόσιες επιδοτήσεις για τις χρήσεις 2021 και 2020.
Οι δημοσιοποιήσεις που προβλέπονται σύμφωνα με τον κανονισμό ΕΕ 575/2013 (άρθρα 431-450) και Ν. 4261/2014 (άρθρα 80-88) θα αναρτηθούν στη διαδικτυακή διεύθυνση της Εταιρείας, σε περίοδο που ορίζει ο κανονισμός ΕΕ575/2013.

Αθήνα, 28 Φεβρουαρίου 2022

Ο Πρόεδρος ΔΣ	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Η Υπεύθυνη του Λογιστηρίου
Χριστόπουλος Ιωάννης	Γούλας Παναγιώτης	Σταυρούλα Δαβιλά

Δ. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» ΑΡ.ΓΕΜΗ :3580601000

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε μαζί με την παρούσα έκθεση τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021) και τις σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτών.

Οι ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2021 είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του άρθρου 149 ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Δ.Λ.Π. και Δ.Π.Χ.Π. και δίνουν αναλυτική εικόνα των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, της διάρθρωσης του οικονομικού αποτελέσματος και της πραγματικής οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας, στο τέλος της εικοστής πρώτης εταιρικής χρήσης στην οποία αναφέρονται.

Τα πρότυπα που εφαρμόστηκαν είναι εκείνα που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Προτύπων και έχουν επικυρωθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση έως την 31 Δεκεμβρίου 2021 συμπεριλαμβανομένων των ερμηνειών της Επιτροπής Ερμηνειών Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.

1. Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Το 2021 οι χρηματιστηριακές συναλλαγές στην αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών παρουσίασαν οριακή αύξηση. Η Εταιρεία έλαβε μέτρα ενίσχυσης της ρευστότητας της, και πέτυχε αύξηση του κύκλου εργασιών της και λειτουργική κερδοφορία για πέμπτη συνεχή χρήση.
Η Εταιρεία δεν συμμετείχε ούτε αιτήθηκε τη συμμετοχή της σε κανένα από τα προγράμματα του Ελληνικού Δημοσίου για την ενίσχυση των Ελληνικών επιχειρήσεων από τις επιπτώσεις της υγειονομικής κρίσης του COVID19. Παράλληλα όμως ούτε έθεσε σε αναστολή κάποιον από τους εργαζόμενους της.

Η Εταιρεία υπέγραψε με τον Έλληνα πρωταθλητή κωπηλασίας κο Στέφανο Ντούσκο την 01 Μαίου 2021, σύμβαση Χορηγίας-Υποτροφίας. Ο Στέφανος Ντούσκος ανεδείχθη Χρυσός Ολυμπιονίκης στους Ολυμπιακούς Αγώνες του Τόκιο τον Αύγουστο του 2021 κάνοντας περήφανους όλους τους Έλληνες αλλά και ιδιαίτερα την Εταιρεία καθώς υπήρξε μοναδική χορηγός του στην προσπάθεια του αυτή.
Η Εταιρεία υπέγραψε με την ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ στις 03 Νοεμβρίου 2021 σύμβαση για την μεταβίβαση και μεταφορά συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών πελατείας και εργασιών, σύμφωνα και με την διαδικασία του Άρθρου 95 του Ν. 4514/2018.
Η Εταιρεία πραγματοποίησε κατά το έτος 2021 κύκλο εργασιών € 4.477.618,12 αυξανόμενο κατά 3,3% περίπου έναντι των € 4.333.081,37 της χρήσεως 2020. Στη χρήση του 2021, η Εταιρεία παρουσίασε κέρδη μετά φόρων ποσού €123.136,35 έναντι κερδών προηγούμενης χρήσης ύψους € 27.363,54.

2.Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2021 κρίνεται ικανοποιητική αν ληφθούν υπόψη οι δυσμενείς οικονομικές συγκυρίες που πλήττουν την ελληνική οικονομία και ειδικότερα τον κλάδο των Επενδυτικών Εταιρειών. Τα οικονομικά μεγέθη που σχολιάζονται στην παρούσα έκθεση, προέρχονται από τις οικονομικές καταστάσεις και τις σημειώσεις επί των ιδιαιτέρων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021 της εταιρείας, όπως αυτές παρουσιάζονται ξεχωριστά.
Στην παρούσα έκθεση, αναφέρουμε επιπρόσθετα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το άρθρο 150 του ν. 4548/2018 και το καταστατικό, τις εξής πληροφορίες για την κλειόμενη χρήση:
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2021 ανέρχονται σε ποσό € 3.247.698,03 έναντι € 3.193.495,04 της προηγούμενης χρήσεως.

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31.12.2021		**31.12.2020**	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.285.733,08	35,37%	2.189.529,03	34,21%
Σύνολο Ενεργητικού	6.462.329,74		6.399.783,99	
Πάγιο Ενεργητικό	4.176.596,66	64,63%	4.210.254,96	65,79%
Σύνολο Ενεργητικού	6.462.329,74		6.399.783,99	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια Κεφάλαια	3.247.698,03	101,03%	3.193.495,04	99,60%
Σύνολο Υποχρεώσεων	3.214.631,68		3.206.288,94	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο Υποχρεώσεων	3.214.631,68	49,74%	3.206.288,94	50,10%
Σύνολο Παθητικού	6.462.329,74		6.399.783,99	

Ίδια Κεφάλαια	3.247.698,03	50,26%	3.193.495,04	49,90%
Σύνολο Παθητικού	6.462.329,74		6.399.783,99	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια Κεφάλαια	3.247.698,03	77,76%	3.193.495,04	75,85%
Πάγιο Ενεργητικό	4.176.596,66		4.210.254,96	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.285.733,08	112,00%	2.189.529,03	84,96%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.040.853,11		2.577.060,35	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κίνησης	244.879,97	10,71%	-387.531,32	17,70%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.285.733,08		2.189.529,03	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	233.381,64	5,21%	156.609,70	3,61%
Κύκλος εργασιών	4.477.618,12		4.333.081,37	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τον κύκλο εργασιών της εταιρείας.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	233.381,64	7,19%	156.609,70	4,90%
Ίδια Κεφάλαια	3.247.698,03		3.193.495,04	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	1.681.178,88	37,55%	1.668.626,51	38,51%
Κύκλος εργασιών	4.477.618,12		4.333.081,37	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί του κύκλου εργασιών της εταιρείας.

3.Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν γεγονότα ή συνθήκες και σχετικοί επιχειρηματικοί κίνδυνοι που θα μπορούσαν να δημιουργήσουν σοβαρή αμφιβολία για τη δυνατότητα συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας.

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους: πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο αγοράς, συναλλαγματικό κίνδυνο, επιτοκιακό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η γενική πολιτική διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας λαμβάνει υπ' όψιν την αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών αγορών και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιεί πιθανές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική επίδοση, χρηματοοικονομική κατάσταση και ταμιακή ροή της Εταιρείας.

Πιστωτικός κίνδυνος

Συνίσταται στην πιθανότητα επέλευσης ζημίας συνεπεία αδυναμίας εκπλήρωσης συμβατικών υποχρεώσεων συμβαλλομένου. Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο με την έννοια ότι κάποιος πελάτης της ή εν γένει καποιο αντισυμβαλλόμενο μέρος μπορεί να αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει. Προβλέψεις απομείωσης αναγνωρίζονται ως ζημιές που έχουν πραγματοποιηθεί κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Συνεπώς η Διοίκηση διαχειρίζεται προσεκτικά την έκθεσή της σε πιστωτικό κίνδυνο στα πλαίσια και των κανονιστικών διατάξεων της

εποπτικής αρχής (Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς). Είναι γεγονός ότι η Εταιρεία μετέφερε το μεγαλύτερο μέρος του χαρτοφυλακίου που παρείχε μακροπρόθεσμη πίστωση από τα ίδια κεφάλαια σε συνεργαζόμενο πιστωτικό ίδρυμα με αποτέλεσμα να μειωθεί ο πιστωτικός κίνδυνος και περιόρισε δραστικά το ύψος των κεφαλαίων που διαθέτει στους πελάτες της για βραχυπρόθεσμη πίστωση δύο ημερών, υιοθετώντας συγχρόνως αυστηρότερα κριτήρια και προϋποθέσεις.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Οι επιδράσεις της μεταβολής των ισοτιμιών των διαφόρων νομισμάτων, όπου η Εταιρεία έχει επενδύσει σε χρεόγραφα, δεν επηρεάζουν ουσιωδώς τα αποτελέσματα της εταιρείας, λαμβανομένου υπ' όψιν ότι το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών συναλλαγών της εταιρείας γίνεται σε Ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου προκύπτει από μεταβολές στις αγορές επιτοκίων. Τα ομολογιακά δάνεια της Εταιρείας ύψους 1.090.000 ευρώ έχουν σταθερά επιτόκια και τυχόν αύξηση των επιτοκίων στήν ευρωζώνη δεν θα επηρεάσει τις υποχρεώσεις της εταιρείας σε σχέση με αυτά.
Τα τραπεζικά δάνεια της εταιρείας ύψους 477.100,00 ευρώ έχουν μεταβλητό επιτόκιο και τυχόν αύξηση των επιτοκίων στην ευρωζώνη, η οποία δεν αναμενέται να είναι μεγαλύτερη από 1% το 2022, δεν θα επηρεάσει σημαντικά την κερδοφορία της Εταιρείας.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος αδυναμίας εκπλήρωσης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, όταν αυτές γίνουν απαιτητές, λόγω έλλειψης απαραίτητης ρευστότητας.
Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας επικεντρώνεται στη διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών ροών και στην εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη των τρεχουσών υποχρεώσεων. Η Εταιρεία σε περιόδους που χρειάζεται μεγαλύτερη ρευστότητα, εκδίδει ομολογιακά δάνεια.

4.Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Στα πλαίσια λειτουργίας των δραστηριοτήτων της Εταιρείας μας, στόχος μας είναι η όσο το δυνατό λιγότερη κατανάλωση πόρων με εφαρμογή πολιτικών στοχεύουμε στη μείωση της κατανάλωσης της ενέργειας της εταιρείας μας.

- Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απορρίμματα όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.
- Λάμπες τεχνολογίας LED σε όλους τους χώρους της εταιρείας μας μειώνοντας την κατανάλωση ενέργειας.

5.Εργασιακά ζητήματα.

Η SOLIDUS SECURITIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές, της ίσης μεταχείρισης, του σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, της διαφορετικότητας και της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας. Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την Εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε εργαζομένου και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς.
Οι εργαζόμενοι και οι αντιπρόσωποι της Εταιρειας, στο πλαίσιο της εργασίας τους, απαγορεύεται να χρησιμοποιούν απολύτως οποιαδήποτε μορφή βίας και παρενόχλησης και οφείλουν να σέβονται στο ακέραιο την αρχή της ίσης μεταχείρισης προς συναδέλφους του, πελάτες και εν γένει προς οποιοδήποτε άτομο έρχεται σε επαφή, τόσο στον χώρο εργασίας του, όσο και σε δημόσιους και ιδιωτικούς χώρους και χώρους.
Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγιεινής και ασφάλειας, με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος.

6.Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει σε λειτουργία δύο υποκαταστήματα, στην Κεντρική Αγορά Ρέντη Αττικής και στην Θεσσαλονίκη. Στα υποκατάστηματα αυτά στεγάζονται και Συνδεδεμένοι Αντιπροσώποι της Εταιρείας.

7.Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Η Εταιρεία στις 07 Φεβρουαρίου 2022, ολοκλήρωσε με επιτυχία την μεταφορά των συμβάσεων παροχής επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών που έχει καταρτήσει η ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ με τους πελάτες της και την επακόλουθη μεταφορά των επενδυτικών χαρτοφυλακίων των πελατών αυτών.

8.Θέματα απομείωσης

Επανεξετάζοντας τα θέματα απομειώσεων καθώς και των σχηματισθέντων προβλέψεων το Δ.Σ αποφάσισε τα εξής.

1. Η Εταιρεία έχει επανεξετάσει με μελέτη που έγινε τον Φεβρουάριο του 2022, το θέμα της απομείωσης της υπεραξίας που προέκυψε κατά την εξαγορά της ARTION ΑΕΠΕΥ και περιλαμβάνεται στα άυλα περιουσιακά στοιχεία, βάσει των προβλεπομένων από το ΔΛΠ 36 και ΔΠΧΑ 3. Η Εταιρεία μελετώντας το θέμα της υπεραξίας εκτίμησε ότι υφίσταται θέμα απομείωσης της κατά 202.000,00€, λόγω του ότι η εκτιμηθείσα υπεραξία είναι μικρότερη της λογιστικοποιημένης κατά το ποσό αυτό, σύμφωνα με την σχετική μελέτη απομείωσης.
2. Για τις σχηματισθείσες προβλέψεις λόγω επισφαλών απαιτήσεων, ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων και επίδικων υποθέσεων, ο Διευθύνων Σύμβουλος αναφέρει ότι αυτές θεωρούνται επαρκείς για την περίοδο μέχρι 31.12.2021 και οι οποίες θα επανεξεταστούν στις 31.12.2022.

9.Προοπτικές για το μέλλον

Η Εταιρεία είναι αισιόδοξη για τη μελλοντική της πορεία. Οι συνεχείς επενδυσεις σε μηχανογραφικό εξοπλισμό και συστηματα ασφαλειας, καθως και οι μακροχρόνιες προσπάθειες για την βελτίωση των υπηρεσιών της και την διατήρηση λειτουργικής κερδοφορίας θα συνεχίσουν να οδηγούν σε κερδοφόρα αποτελέσματα. Συνοψίζοντας τα παραπάνω σε κάθε περίπτωση θα συνεχίσουμε να καταβάλλουμε προσπάθειες περαιτέρω ανόδου του κύκλου εργασιών της εταιρείας και να εξασφαλίσουμε την βιωσιμότητά της.

10.Ακίνητα της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατέχει αποθήκη σε υπόγειο χώρο 195 τ.μ. επί της οδού Αφροδίτης 97 - στο Ελληνικό Αττικής.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Αθήνα 28-2-2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ

Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις και η Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. (σελίδες 7 – 60) είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου μας με ημερομηνία 28/2/2022.

Αθήνα, 28 Φεβρουαρίου 2022

Γρηγόρης Λιούλιας

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13871
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκίωνος Νέγρη 3
112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

SOLIDUS SECURITIES

ΑΝΩΝΥΜΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ – ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΥΠΡΟΥ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 003580601000

΄Εδρα: ΛΟΥΙΖΗΣ ΡΙΑΝΚΟΥΡ 64, ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΟΙ - ΑΘΗΝΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(δημοσιευμένα βάσει του ν. 4548/2018, άρθρο 149 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της SOLIDUS SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις, καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια υπηρεσία:	Νομαρχία Δυτικής Αττικής
Διεύθυνση διαδικτύου:	www.solidus.gr
Ημερομηνία έγκρισης Οικονομικών Καταστάσεων από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία:	28 Φεβρουαρίου 2022
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:	Γρηγόριος Λιούλιας (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 13871)
Ελεγκτική εταιρεία:	Σ.Ο.Λ. α.ε.
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	31.12.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	531.126,66	395.145,18
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2.017.164,17	1.717.347,58
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.628.305,83	2.097.762,20
Απαιτήσεις από πελάτες	1.707.625,44	1.605.711,64
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	578.107,64	583.817,39
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**6.462.329,74**	**6.399.783,98**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	3.000.000,00	3.000.000,00
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης	247.698,03	193.495,04
Σύνολο καθαρής θέσης (γ)	**3.247.698,03**	**3.193.495,04**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	986.075,73	513.118,90
Προβλέψεις – λοιπές μακρυπρόθεσμες υποχρεώσεις	187.702,84	116.109,69
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	227.643,17	247.024,81
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.813.209,94	2.330.035,54
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	**3.214.631,68**	**3.206.288,94**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	**6.462.329,74**	**6.399.783,98**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	31.12.2021	31.12.2020
Κύκλος εργασιών	4.477.618,22	4.333.081,37
Μικτά κέρδη (ζημίες)	1.681.178,88	1.668.626,51
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	400.154,57	304.772,58
Κέρδη/ζημίες προ φόρων	**233.381,64**	**156.609,70**
Κέρδη (ζημίες) μετά από φόρους	**123.136,35**	**27.363,54**
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά σε €	1,23	0,27
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων	400.154,57	304.772,58

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	31.12.2021	31.12.2020
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα)	3.193.495,04	3.266.137,65
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	123.136,35	27.363,54
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	–840,00	–7.927,05
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 – επιρρεασμός ΚΘ απευθείας	0,00	19.994,15
Διανεμηθέντα μερίσματα	–70.000,00	–120.000,00
Μεταβολές αποθεματικών	1.906,63	7.926,75
Καθαρής θέση λήξης περιόδου (31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα)	**3.247.698,03**	**3.193.495,04**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	31.12.2021	31.12.2020
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτελέσματα προ φόρων (ζημίες)	233.381,64	156.609,70
Πλέον/μείον προσαρμογές για:		
– Αποσβέσεις	140.900,50	138.001,69
– Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	202.000,00	290.000,00
– Προβλέψεις	5.239,24	7.855,90
– (Κέρδη)/Ζημίες συναλλαγματικών διαφορών	–513,36	4.325,30
– Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	–38.737,94	49.108,31
– Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	196.790,79	171.944,94
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	345.743,12	–754.092,75
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	–628.183,52	778.009,96
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβεβλημένα	–185.518,11	–119.247,71
Καταβεβλημένοι φόροι	–253.990,55	–207.158,73
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**17.111,81**	**515.356,61**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων στοιχείων	–781.478,49	–108.671,87
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων & άϋλων παγίων στοιχείων	11.500,00	11.400,00
Τόκοι εισπραχθέντες	30.017,86	23.782,06
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**–739.960,63**	**–73.489,81**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.090.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	–247.024,81	–280.669,65
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	–78.748,20	–83.698,12
Μερίσματα πληρωθέντα	–70.000,00	–120.000,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**694.226,99**	**–484.367,77**
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	**–28.621,83**	**–42.500,97**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**329.619,58**	**372.120,55**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**300.997,75**	**329.619,58**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

(1) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2016-2020.

(2) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

(3) Δεν υπάρχουν υφιστάμενα εμπράγματα βάρη.

(4) Η εταιρεία απασχολούσε κατά την 31-12-2021 34 άτομα ενώ κατά την 31/12/2020 29 άτομα.

(5) Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν στην τρέχουσα περίοδο είναι ίδιες με αυτές που υιοθετήθηκαν κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων στις 31-12-2019.

(6) Οι προβλέψεις της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Προβλέψεις σχετικές με ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	55.000,00	55.000,00
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	45.126,36	39.453,75

(7) Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31-12-2021 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

(8) Δεν έχουν προκύψει συναλλαγές της εταιρείας με συνδεόμενα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 προς αυτήν μέρη, εκτός από αυτές που φαίνονται στον παρακάτω πίνακα:

Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Μισθοδοσία μελών ΔΣ	106.968,72	59.168,72
Αμοιβές μελών ΔΣ	6.450,00	19.000,00

Αθήνα, 28 Φεβρουαρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	**ΓΟΥΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**	**ΔΑΒΙΛΑ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ**
Α.Δ.Τ. ΑΝ 158573	Α.Δ.Τ. ΑΚ 559780	Α.Δ.Τ. ΑΝ 573956

ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ