

ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της 30^{ης} Ιουνίου 2022

Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.)

όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Χρήστου Λαδά 2, Αθήνα Τ.Κ. 105 61

www.atticawealth.gr

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 49112/06/Β/01/11

Γ.Ε.ΜΗ. : 4307701000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.....	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ.....	7
1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία.....	8
2. Πλαίσιο κατάρτισης	9
3. Εκτιμήσεις και παραδοχές.....	13
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων	13
5. Έσοδα από προμήθειες.....	13
6. Κεφαλαιουχικές δαπάνες	13
7. Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης.....	14
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	15
9. Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις.....	15
10. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	16
11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	16
12. Μετοχικό κεφάλαιο.....	16
13. Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	16
14. Λοιπές υποχρεώσεις	17
15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	17
15.1 Δικαστικές υποθέσεις.....	17
15.2 Εγγυητικές επιστολές.....	17
15.3 Φορολογικά Θέματα	17
16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	18
17. Κεφάλαια υπό διαχείριση.....	19
18. Κεφαλαιακή Επάρκεια	19
19. Μεταγενέστερα γεγονότα.....	20

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ»

Εισαγωγή

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

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

Εύρος επισκόπησης

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

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ34.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2022

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071

 **Grant Thornton**
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατσχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημείωση	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Έσοδα από προμήθειες	5	359.133,07	361.282,48
Χρηματοοικονομικά έσοδα		4.852,36	10.185,92
Λοιπά έσοδα		-	3.049,67
Σύνολο εσόδων		363.985,43	374.518,07
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		(351.598,65)	(349.006,44)
Αποσβέσεις	6	(39.800,68)	(39.927,38)
Λοιπά έξοδα		(185.101,51)	(149.606,03)
Σύνολο εξόδων		(576.500,84)	(538.539,85)
Κέρδη (ζημία) προ φόρων		(212.515,41)	(164.021,78)
Φόρος εισοδήματος		97,91	(9,33)
Κέρδη (ζημία) της χρήσης μετά φόρων (α)		(212.417,50)	(164.031,11)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών		-	-
Αναβαλλόμενοι φόροι επί αναλογιστικών κερδών / (ζημιών) λόγω της μεταβολής στο φορολογικό συντελεστή	9	-	(1.050,83)
Λοιπά συνολικά Έσοδα/(Έξοδα) χρήσης μετά φόρων (β)		-	(1.050,83)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων (α)+(β)		(212.417,50)	(165.081,94)

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 8 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Σημείωση	30/06/2022	31/12/2021
Πάγια περιουσιακά στοιχεία	6	26.097,10	33.290,47
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	23.866,78	29.354,98
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	7	46.053,98	61.988,18
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8	468.449,51	468.449,51
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	9	6.557,40	6.459,49
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		571.024,77	599.542,63
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	10	119.473,02	252.881,91
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	78.698,58	123.403,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		198.171,60	376.285,87
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		769.196,37	975.828,50
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	501.699,00	501.699,00
Αποθεματικά		126.329,63	126.329,63
Κέρδη εις νέον		(17.934,10)	194.483,40
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		610.094,53	822.512,03
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Παροχές προς το προσωπικό		24.156,26	20.868,26
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	13	9.644,38	18.985,39
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		33.800,64	39.853,65
Προμηθευτές		27.644,86	10.722,89
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	13	42.059,68	51.495,83
Λοιπές υποχρεώσεις	14	55.596,66	51.244,10
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		125.301,20	113.462,82
Σύνολο υποχρεώσεων		159.101,84	153.316,47
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		769.196,37	975.828,50

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 8 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά	Κέρδη εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	501.699,00	126.329,63	325.399,27	953.427,90
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα			(164.031,11)	(164.031,11)
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους			(1.050,83)	(1.050,83)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	501.699,00	126.329,63	160.317,32	788.345,95
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	501.699,00	126.329,63	194.483,40	822.512,03
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα			(212.417,50)	(212.417,50)
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους			-	-
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2022	501.699,00	126.329,63	(17.934,10)	610.094,53

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 8 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	30/06/2022	30/06/2021
Εισπράξεις από έσοδα προμηθειών	501.743,17	364.717,88
Λοιπά έσοδα	-	3.049,67
Πληρωμές σε υπαλλήλους και προμηθευτές	(514.793,56)	(494.527,83)
Καθαρή ταμειακή ροή από λειτουργικές δραστηριότητες	(13.050,39)	(126.760,28)
Αγορές άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-	(400,03)
Αγορές ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(1.191,61)	(1.400,00)
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	(1.745,28)	(2.436,28)
Καθαρή ταμειακή ροή από επενδυτικές δραστηριότητες	(2.936,89)	(4.236,31)
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	(28.718,10)	(17.244,64)
Καθαρή ταμειακή ροή από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(28.718,10)	(17.244,64)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) ταμείου και χρηματικών διαθεσίμων	(44.705,38)	(148.241,23)
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	123.403,96	396.156,34
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα τέλους χρήσης	78.698,58	247.915,11

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 8 έως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

Η εταιρεία έχει πλήρη επωνυμία «Attica Wealth Management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων» και διακριτικό τίτλο: «Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.». Ιδρύθηκε τον Ιούνιο του 2001 σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 49112/06/Β/01/11 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και την υπ' αριθμ. 4/212/09-03-2001 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, δημοσιευθείσης στο υπ' αριθμ. 3335/5-6-2001 ΦΕΚ ΔΑΕ.ΕΠΕ και η έδρα της βρίσκεται στην Αθήνα (οδός Χρήστου Λαδά 2). Η διάρκειά της ορίστηκε σε 99 έτη, μέχρι την 1/6/2100.

Τον Ιούνιο του 2006, και ύστερα από έγκριση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διεύρυνε το σκοπό λειτουργίας της και πλέον δραστηριοποιείται και στη διαχείριση κεφαλαίων ιδιωτών (Asset Management). Σκοπός της νέας δραστηριότητας είναι η παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών, συμβουλευτικής ή διακριτικής διαχείρισης χαρτοφυλακίων, σύμφωνα με τις ειδικές ανάγκες κάθε επενδυτή (φυσικό ή νομικό πρόσωπο).

Τον Οκτώβριο του 2020, η Εταιρεία υπέβαλλε αίτηση προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για επέκταση του σκοπού και της άδειας λειτουργίας της σε Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΑΕΔΟΕΕ) του ν. 4209/2013 και παροχή των υπηρεσιών α) της φύλαξης και διοικητικής διαχείρισης μετοχών/μεριδίων ΟΣΕ και β) της λήψης και διαβίβασης εντολών επί χρηματοπιστωτικών μέσων.

Τον Αύγουστο του 2021 και με την υπ' αριθμ. 2/926/26.08.2001 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς χορηγήθηκε άδεια λειτουργίας σε Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων (Α.Ε.Δ.Ο.Ε.Ε.) του ν. 4209/2013 και παροχή των υπηρεσιών α) της φύλαξης και διοικητικής διαχείρισης μετοχών/μεριδίων ΟΣΕ και β) της λήψης και διαβίβασης εντολών επί χρηματοπιστωτικών μέσων.

Έδρα της εταιρίας είναι ο Δήμος Αθηναίων και η διεύθυνση των γραφείων της είναι Χρήστου Λαδά 2, Τ.Κ. 105 61, Αθήνα.

Η Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ. ακολουθώντας τις διατάξεις του Νόμου 4099/2012 διαχειρίζεται 6 Αμοιβαία Κεφαλαία που καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα επενδυτικών προϊόντων. Ανάλυση των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων ως προς το είδος των επενδύσεων και του ύψους του ενεργητικού τους παρέχεται στη σημείωση 17.

Η Εταιρεία για σκοπούς συμμόρφωσης με την νομοθεσία για τη διαχείριση των αμοιβαίων κεφαλαίων εποπτεύεται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στην οποία και υποβάλλει σε τακτά χρονικά διαστήματα διάφορες αναφορές.

Η διάθεση μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται η Εταιρεία γίνεται μέσω των υποκαταστημάτων του δικτύου της ΑΤΤΙΚΑ BANK Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου την 30.06.2022 είχε ως εξής:

ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΝΙΤΣΑΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΟΥΚΟΥΖΕΛΗΣ
ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. & ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	ΘΕΟΔΩΡΑ ΒΛΑΣΣΟΠΟΥΛΟΥ
ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΤΣΟΥΡΙΔΗΣ

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 01/03/2025.

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30.06.2022 ήταν 16 άτομα (ο αντίστοιχος αριθμός απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2021 ανερχόταν σε 15 άτομα).

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 31 Αυγούστου 2022 και έχουν αναρτηθεί στη διεύθυνση www.atticawealth.gr

2. Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («Δ.Π.Χ.Α.») όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Οικονομική Αναφορά». Δεν υπάρχουν πρότυπα που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους. Επίσης, οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.) καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της I.A.S.B.

Οι εξαμηνιαίες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Ως εκ τούτου, οι συνημμένες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021. Τα ποσά που αναφέρονται στις ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι σε Ευρώ.

Η σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εισοδημάτων και εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους υπό αναφορά. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.

Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε σε παγκόσμιο επίπεδο εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19), η οποία επηρέασε την προσφορά και τη ζήτηση στην παγκόσμια οικονομία, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας. Ο βαθμός στον οποίο η επιδημία του κορωνοϊού θα συνεχίζει να επηρεάζει τις δραστηριότητες της Εταιρείας, θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από μελλοντικές εξελίξεις που είναι εξαιρετικά αβέβαιες και δεν μπορούν να προβλεφθούν σε αυτήν τη χρονική στιγμή. Με βάση την τρέχουσα αξιολόγηση της Διοίκησης δεν αναμένεται απόκλιση από την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η αυξημένη γεωπολιτική αστάθεια λόγω της ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία και οι επακόλουθες συνέπειες στα μακροοικονομικά μεγέθη των οικονομιών διεθνώς, στις τιμές των πρώτων υλών και της ενέργειας, αυξάνει τις πληθωριστικές πιέσεις και επιβραδύνει την οικονομική ανάπτυξη. Τυχόν παρατεταμένη διατήρηση του πολέμου στην Ουκρανία ενδέχεται να συμπίπτει τα περιθώρια κέρδους των εταιρειών με άμεσες αρνητικές

συνέπειες στις τιμές των μετοχών και των ομολόγων. Μια τέτοια εξέλιξη θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τη δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα των εργασιών της Εταιρείας.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους.

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

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

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

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

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

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές της Καταστάσεις.

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

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

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

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλοστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Για τη σύνταξη αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων ακολουθήθηκαν οι ίδιες εκτιμήσεις και παραδοχές κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2021.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

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

5. Έσοδα από προμήθειες

	1/1 - 30/06/2022	1/1 – 30/06/2021
Αμοιβή διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων	353.095,07	356.772,58
Προμήθειες διάθεσης αμοιβαίων κεφαλαίων	476,89	599,59
Προμήθειες εξαγοράς αμοιβαίων κεφαλαίων	0,00	0,00
Προμήθειες διαχείρισης χαρτοφυλακίου ιδιωτών	5.561,11	3.910,31
Σύνολο	359.133,07	361.282,48

Η Εταιρεία διαχειρίζεται 6 αμοιβαία κεφάλαια και εισπράττει προμήθειες διαχείρισης, διάθεσης και εξαγοράς βάσει του εγκεκριμένου κανονισμού κάθε αμοιβαίου κεφαλαίου.

6. Κεφαλαιουχικές δαπάνες

Η κίνηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2022 έχει ως εξής:

	<u>Λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>Λογισμικά Προγράμματα</u>	<u>Σύνολο</u>
Αξία κτήσης			
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2021	226.664,79	171.852,12	398.516,91
Προσθήκες	1.400,00	400,03	1.800,03
Μειώσεις	-	-	-
Υπόλοιπα 31 Δεκεμβρίου 2021	228.064,79	172.252,15	400.316,94
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2022	228.064,79	172.252,15	400.316,94
Προσθήκες	1.191,61	0,00	1.191,61

Μειώσεις	-	-	-
Υπόλοιπα 30 Ιουνίου 2022	229.256,40	172.252,15	401.508,55
Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2021	(176.282,85)	(129.337,73)	(305.620,58)
Αποσβέσεις	(18.491,47)	(13.559,44)	(32.050,91)
Μειώσεις	-	-	-
Υπόλοιπα 31 Δεκεμβρίου 2021	(194.774,32)	(142.897,17)	(337.671,49)
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2022	(194.774,32)	(142.897,17)	(337.671,49)
Αποσβέσεις	(8.384,98)	(5.488,20)	(13.873,18)
Μειώσεις	-	-	-
Υπόλοιπα 30 Ιουνίου 2022	(203.159,30)	(148.385,37)	(351.544,67)
Αναπόσβεστη αξία			
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2021	50.381,94	42.514,39	92.896,33
Υπόλοιπα 31 Δεκεμβρίου 2021	<u>33.290,47</u>	<u>29.354,98</u>	<u>62.645,45</u>
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2022	33.290,47	29.354,98	62.645,45
Υπόλοιπα 30 Ιουνίου 2022	<u>26.097,10</u>	<u>23.866,78</u>	<u>49.963,88</u>

7. Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Η κίνηση των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2021 έχει ως εξής:

Αξία κτήσης	
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2021	154.912,85
Προσθήκες	21.642,81
Μειώσεις	-
Υπόλοιπα 31 Δεκεμβρίου 2021	176.555,66
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2022	176.555,66
Προσθήκες	9.993,30
Μειώσεις	-
Υπόλοιπα 30 Ιουνίου 2022	186.548,96
Αποσβέσεις	
Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2021	(69.782,53)
Αποσβέσεις	(44.784,95)

Μειώσεις	-
Υπόλοιπα 31 Δεκεμβρίου 2021	(114.567,48)

Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2022	(114.567,48)
Αποσβέσεις	(25.927,50)
Μειώσεις	-
Υπόλοιπα 30 Ιουνίου 2022	(140.494,98)

Αναπόσβεστη αξία

Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2021	85.130,32
Υπόλοιπα 31 Δεκεμβρίου 2021	<u>61.988,18</u>

Υπόλοιπα 1 Ιανουαρίου 2022	61.988,18
Υπόλοιπα 30 Ιουνίου 2022	<u>46.053,98</u>

8. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	30/06/2022	30/06/2021
Συνεγγυητικό Ταμείο	205.569,00	205.569,00
Δοσμένες εγγυήσεις	12.880,51	12.880,51
Απαιτήσεις από δανειακές συμβάσεις	250.000,00	250.000,00
Σύνολο	<u>468.449,51</u>	<u>468.449,51</u>

Το ποσό € 205.569,00 αφορά καταβολή ως εγγύηση εισφορών στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2533/1997. Η Εταιρεία έχει επίσης εκδώσει εγγυητική επιστολή προς το Συνεγγυητικό Κεφάλαιο ποσού € 55.569,00.

9. Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις

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

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

	30/06/2022	31/12/2021
Υπόλοιπο Έναρξης	6.459,49	6.653,90
Φόρος στην κατάσταση αποτελεσμάτων	97,91	100,38
Φόρος στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	(294,79)
Σύνολο	<u>6.557,40</u>	<u>6.459,49</u>

10. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	30/06/2022	31/12/2021
Αμοιβές διαχείρισης	57.726,25	197.710,50
Χρεώστες Διάφοροι	58.904,26	52.296,40
Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	32,50
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	2.842,51	2.842,51
Σύνολο	119.473,03	468.449,51

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	30/06/2022	31/12/2021
Ταμείο	1.394,58	1.407,79
Καταθέσεις όψεως σε Τράπεζες	77.304,00	121.996,17
Σύνολο	78.698,58	123.403,96

12. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας την 30/6/2022 ανέρχεται σε € 501.699,00 διαιρούμενο σε 198.300 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 2,53 ευρώ εκάστη.

13. Μακροπρόθεσμες / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις

Η Εταιρεία διαθέτει λειτουργικές μισθώσεις που αφορά σε κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων λόγω μίσθωσης των γραφείων της. Το σύνολο του ποσού αυτού για την περίοδο 01/01-30/06/2022 αναλύεται ως ακολούθως:

	Υποχρεώσεις από μισθώσεις
Την 31η Δεκεμβρίου 2021	70.481,22
Προσθήκες	9.993,30
Πληρωμές	(30.515,74)
Τόκοι μισθωμάτων	1.745,28
Την 30η Ιουνίου 2022	51.704,06

Παρακάτω παρουσιάζεται το μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο μέρος των υποχρεώσεων από μισθώσεις.

	30/06/2022
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	9.644,38
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	42.059,68
Σύνολο	51.704,06

14. Λοιπές υποχρεώσεις

	30/06/2022	31/12/2021
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	13.235,32	24.252,32
Λοιποί φόροι	5.833,84	10.636,64
Δεδουλευμένα Έξοδα	30.251,19	12.167,13
Πιστωτές διάφοροι	6.276,31	4.188,01
Σύνολο	55.596,66	51.244,10

15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

15.1 Δικαστικές υποθέσεις

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις των Νομικών Συμβούλων της εταιρείας δεν υπάρχουν εκκρεμείς υποθέσεις κατά την 30 Ιουνίου 2022, οι οποίες αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

15.2 Εγγυητικές επιστολές

Η Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητική επιστολή προς το Συνεγγυητικό Κεφάλαιο ποσού € 55.569,00.

15.3 Φορολογικά Θέματα

Για τις χρήσεις 2011-2013 έχει χορηγηθεί στην εταιρεία από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 82, παρ. 5, του νόμου 2238/1994.

Την 31/12/2020 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31/12/2013 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρ. 36 του Ν. 4174/2013, με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία για παράταση του δικαιώματος της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξης διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

Για τις χρήσεις 2014 - 2020, έχει χορηγηθεί αντίστοιχο φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65α του ν. 4174/2013. Ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης 2021 βρίσκεται σε εξέλιξη και αναμένεται να ολοκληρωθεί χωρίς σημαντική φορολογική επιβάρυνση.

Για τη χρήση 2021 ο φορολογικός έλεγχος από τους νόμιμους ελεγκτές βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μέχρι την 31.10.2022 και δεν αναμένεται σημαντική διαφοροποίηση στις φορολογικές υποχρεώσεις που έχουν ενσωματωθεί στις οικονομικές καταστάσεις.

16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας περιλαμβάνουν:

(α) τα βασικά μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας, τα στενά συγγενικά τους πρόσωπα, και τις οικονομικές οντότητες που ελέγχονται ή ελέγχονται από κοινού από τα παραπάνω πρόσωπα και

(β) τις συγγενείς εταιρείες και τις λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες.

Απαιτήσεις	30/06/2022	31/12/2021
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	271.000,00	266.000,00
Σύνολο Απαιτήσεων	271.000,00	266.000,00
Έσοδα	30/06/2022	30/06/2021
Λοιπά έσοδα	4.800,00	4.800,00
Σύνολο Εσόδων	4.800,00	4.800,00
Έξοδα		
Έξοδα προμηθειών	0,00	0,00
Σύνολο Εξόδων	0,00	0,00

Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με τους γενικά αποδεκτούς εμπορικούς όρους.

Αμοιβές και μισθοί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές και οι μισθοί των μελών του Δ.Σ. οι οποίες επιβάρυναν τα αποτελέσματα της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε 30^η Ιουνίου 2022 ανέρχονται σε € 130.070,67 (ενώ την 30^η Ιουνίου 2021: € 96.798,77).

17. Κεφάλαια υπό διαχείριση

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

	Σύνολο Ενεργητικού 30/06/2022	Σύνολο Ενεργητικού 31/12/2021
<u>Αμοιβαία κεφάλαια</u>		
1. ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ	1.336.793,05	1.557.886,09
2. ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	545.113,95	635.193,18
3. ATTICA ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	7.307.842,23	8.599.026,74
4. ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	14.037.999,49	16.364.701,32
5. ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	11.889.935,05	13.462.294,95
6. YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	945.801,07	1.058.515,38
	36.063.484,84	41.677.617,66

Κεφάλαια ιδιωτών πελατών

Κεφάλαια υπό διαχείριση ιδιωτών πελατών	3.496.359,58	3.691.500,12
---	---------------------	---------------------

18. Κεφαλαιακή Επάρκεια

Με τον Ν. 4920/15.4.2022, παύει η υποχρέωση των ΑΕΔΑΚ και ΑΕΔΟΕΕ να παρέχουν στοιχεία Επάρκειας Ιδίων Κεφαλαίων σύμφωνα με τα οριζόμενα στις Αποφάσεις 1-9/459/27.12.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Εφεξής, οφείλουν να υποβάλλουν κάθε εξάμηνο μαζί με τις Οικονομικές τους Καταστάσεις και τα πάγια έξοδά τους, υπολογιζόμενα σύμφωνα με το άρθρο 13 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033 και τον Εκτελεστικό Κανονισμό (ΕΕ) 2021/2284 της Επιτροπής, ώστε να επιβεβαιώνεται ότι τα Ίδια Κεφάλαιά τους ισούνται τουλάχιστον με το 25% των πάγιων εξόδων του προηγούμενου έτους. Τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρίας υπερβαίνουν κατά πολύ το απαιτούμενο ποσοστό. Το 25% των προβλεπόμενων παγίων εξόδων του τρέχοντος έτους εκτιμάται σε € 269 χιλ. περίπου.

19. Μεταγενέστερα γεγονότα

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

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2022

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΓΕΝΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Κ. ΜΠΕΡΝΙΤΣΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 657184

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 509851