

ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

## **ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ.**

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις**

**της 30 Ιουνίου 2020**

**Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΛΠ 34)**

Εθνικής Αντιστάσεως 57B

Τ.Κ. 152 31 Χαλάνδρι

[www.pantelakis.gr](http://www.pantelakis.gr)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 23572/06/Β/91/14

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ 161380100

# ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	4
Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	5
Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου	6
Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας	7
Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών	8
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	9-24

## Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «Παντελάκης Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ.»

### Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» της 30ης Ιουνίου 2020 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμήνου περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

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

### Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά 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 χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 31/08/2020

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

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



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

# ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

## Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30ης Ιουνίου 2020

Ποσά σε Ευρώ	Σημ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/6/2020	31/12/2019	30/6/2020	31/12/2019
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	8	104.411	112.209	104.411	112.209
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	8	20.975	28.067	20.975	28.067
Περιουσιακά Στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	9	415.555	431.306	415.555	431.306
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	9	223.624	239.040	223.624	239.040
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες εταιρείες	6	409.855	304.793	75.000	75.000
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		93.934	47.721	93.934	47.721
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	2.634.298	1.664.690	2.634.298	1.664.690
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>3.902.652</b>	<b>2.827.825</b>	<b>3.567.797</b>	<b>2.598.033</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	12	1.777.335	1.706.260	1.777.335	1.706.260
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	13	940.865	1.089.934	940.865	1.089.934
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	10	2.072.501	2.558.619	2.072.501	2.558.619
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14	918.992	943.315	918.992	943.315
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>5.709.693</b>	<b>6.298.128</b>	<b>5.709.693</b>	<b>6.298.128</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>9.612.345</b>	<b>9.125.953</b>	<b>9.277.490</b>	<b>8.896.161</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο		6.300.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000
Λοιπά αποθεματικά		4.274.477	4.274.477	4.274.477	4.274.477
Αποτελέσματα εις νέον		-4.398.598	-4.481.072	-4.733.453	-4.710.865
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>		<b>6.175.879</b>	<b>6.093.405</b>	<b>5.841.024</b>	<b>5.863.612</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού		281.751	270.799	281.751	270.799
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δικαιωμάτων χρήσης		477.297	445.340	477.297	445.340
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>759.048</b>	<b>716.139</b>	<b>759.048</b>	<b>716.139</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Υποχρεώσεις σε Πελάτες - Χρηματιστήρια	15	1.549.487	1.330.878	1.549.487	1.330.878
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		71.928	75.767	71.928	75.767
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		751.425	405.625	751.425	405.625
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		304.578	504.139	304.578	504.139
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>2.677.418</b>	<b>2.316.409</b>	<b>2.677.418</b>	<b>2.316.409</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>3.436.466</b>	<b>3.032.548</b>	<b>3.436.466</b>	<b>3.032.548</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>9.612.345</b>	<b>9.125.954</b>	<b>9.277.490</b>	<b>8.896.160</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (σελ. 9-24) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου

Ποσά σε Ευρώ	Σημ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
Κύκλος εργασιών	16	1.529.806	1.331.820	1.529.806	1.331.820
Κόστος παροχής υπηρεσιών	17	<u>-1.300.448</u>	<u>-1.182.371</u>	<u>-1.300.448</u>	<u>-1.182.371</u>
<b>Μικτά κέρδη</b>		<b><u>229.359</u></b>	<b><u>149.449</u></b>	<b><u>229.359</u></b>	<b><u>149.449</u></b>
Άλλα έσοδα		124.154	188.711	124.154	188.711
Έξοδα λειτουργίας διοίκησης	17	-331.062	-339.338	-331.062	-339.338
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	17	-177.338	-120.249	-177.338	-120.249
Άλλα έξοδα	17	-4.986	-4.146	-4.986	-4.146
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων χρηματοδοτικών &amp; επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b><u>-159.874</u></b>	<b><u>-125.573</u></b>	<b><u>-159.874</u></b>	<b><u>-125.573</u></b>
Έσοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	18	47.534	96.112	47.534	96.112
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	18	-83.419	-69.632	-83.419	-69.632
Αποτελέσματα Χρηματοοικονομικών πράξεων	19	95.033	50.096	95.033	50.096
Έσοδα μερισμάτων		31.924	7.758	31.924	7.758
Αναλογία Αποτελέσματος συγγενών επιχειρήσεων		105.062	48.934	-	-
<b>Κέρδη προ φόρων</b>		<b><u>36.262</u></b>	<b><u>7.695</u></b>	<b><u>-68.801</u></b>	<b><u>-41.239</u></b>
Φόρος εισοδήματος	20	<u>46.213</u>	<u>-53.003</u>	<u>46.213</u>	<u>-53.003</u>
<b>Κέρδη μετά από φόρους (Α)</b>		<b><u>82.475</u></b>	<b><u>-45.308</u></b>	<b><u>-22.587</u></b>	<b><u>-94.242</u></b>
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα</b>		-	-	-	-
<b>Ποσά που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες χρήσεις:</b>					
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών			-12.560	-	-10.638
Αναβαλλόμενη φορολογία επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών		-	3.198	-	2.660
Αναβαλλόμενη Φορολογία επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού, λόγω της μεταβολής στο φορολογικό συντελεστή		-	-	-	-
<b>Ποσά που ενδέχεται να ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες χρήσεις:</b>					
Μεταφορά αποθεματικού εύλογης αξίας στην κατάσταση αποτελεσμάτων λόγω πώλησης		-	-	-	-
Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση		-	-	-	-
Αναβαλλόμενη Φορολογία Αποτίμησης Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση		-	-	-	-
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα / (Έξοδα) περιόδου μετά φόρων (Β)</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>-9.363</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-7.978</u></b>
<b>ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ</b>		<b><u>82.473</u></b>	<b><u>-54.671</u></b>	<b><u>-22.589</u></b>	<b><u>-102.220</u></b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (σελ. 9-24) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου

Ποσά σε Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ				Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	
<b>Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2019</b>	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.548.342</b>	<b>6.026.135</b>
Επίδραση εφαρμογής Δ.Π.Χ.Α. 16				-177.597	-177.597
	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.725.939</b>	<b>5.848.538</b>
Κέρδη (ή ζημιές) Περιόδου				-45.308	-45.308
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>					
Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναβαλλόμενη Φορολογία Αποτίμησης Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναλογιστικά κέρδη /(ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών				-12.560	-12.560
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών				3.198	3.198
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-9.363</b>	<b>-9.363</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/06/2019</b>	<b>6.300.000</b>	<b>-</b>	<b>4.274.477</b>	<b>-4.780.610</b>	<b>5.793.867</b>
<b>Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2020</b>	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.481.072</b>	<b>6.093.405</b>
Επίδραση εφαρμογής Δ.Π.Χ.Α. 16				82.475	82.475
Κέρδη (ή ζημιές) Περιόδου					-
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>					
Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναβαλλόμενη Φορολογία Αποτίμησης Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναλογιστικά κέρδη /(ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών					-
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών					-
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/06/2020</b>	<b>6.300.000</b>	<b>- €</b>	<b>4.274.477</b>	<b>-4.398.597</b>	<b>6.175.880</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (σελ. 9-24) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας

Ποσά σε Ευρώ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ				Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	
<b>Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2019</b>	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.606.801</b>	<b>5.967.676</b>
Επίδραση εφαρμογής Δ.Π.Χ.Α. 16				-162.646	-
	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.769.447</b>	<b>5.805.030</b>
Κέρδη (ή ζημιές) Περιόδου				-94.242	-94.242
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>					
Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναβαλλόμενη Φορολογία Αποτίμησης Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναλογιστικά κέρδη /(ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών				-10.638	-10.638
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών				2.660	2.660
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους</b>	-	-	-	<b>-7.979</b>	<b>-7.979</b>
<b>Υπόλοιπο την 30/06/2019</b>	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.871.669</b>	<b>5.702.809</b>
<b>Υπόλοιπο έναρξης 1/1/2020</b>	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.710.865</b>	<b>5.863.612</b>
Επίδραση εφαρμογής Δ.Π.Χ.Α. 16					
	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.710.865</b>	<b>5.863.612</b>
Κέρδη (ή ζημιές) Περιόδου				-22.587	-22.587
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>					
Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναβαλλόμενη Φορολογία Αποτίμησης Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς Πώληση					-
Αναλογιστικά κέρδη /(ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών					-
Αναβαλλόμενοι φόροι επί των αναλογιστικών κερδών των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών					-
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους</b>	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο την 30/06/2020</b>	<b>6.300.000</b>	-	<b>4.274.477</b>	<b>-4.733.453</b>	<b>5.841.024</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (σελ. 9-24) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

# ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

## Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	01.01. – 30.06.2020	01.01. – 30.06.2019	01.01. – 30.06.2020	01.01. – 30.06.2019
<b><u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>				
Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	36.262	7.695	-68.800	-51.877
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	62.630	66.591	62.630	66.591
Προβλέψεις	15.892	56.085	15.892	56.085
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-225.854	-202.393	-225.854	-202.393
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων	-	35.771	-	35.771
(Κέρδη)/Ζημιές από Κοινοπραξίες	-105.062	-48.934	-	-
Πιστωτικοί τόκοι	-14.655	-19.441	-14.655	-19.441
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	83.419	69.632	83.419	69.632
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-1.018.326	-611.772	-1.018.326	-611.772
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	32.885	1.135.723	32.885	1.146.361
(Αγορές) / Πωλήσεις χρηματοοικονομικών μέσων	704.383	-919.390	704.383	-919.390
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	-69.138	-69.632	-69.138	-69.632
Καταβληθέντες φόροι εισοδήματος	0	0	0	0
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b><u>-497.564</u></b>	<b><u>-500.064</u></b>	<b><u>-497.564</u></b>	<b><u>-500.064</u></b>
<b><u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>				
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	31.990	-1.316	31.990	-1.316
Τόκοι εισπραχθέντες	14.655	19.441	14.655	19.441
Μερίσματα εισπραχθέντα	23.004	7.758	23.004	7.758
Εισπράξεις από επιστροφή κεφαλαίου συνδεδεμένης εταιρείας	-	150.000	-	150.000
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b><u>69.649</u></b>	<b><u>175.883</u></b>	<b><u>69.649</u></b>	<b><u>175.883</u></b>
<b><u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>				
Δάνεια αναληφθέντα	345.800	248.485	345.800	248.485
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	57.792	-	57.792	-
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b><u>403.592</u></b>	<b><u>248.485</u></b>	<b><u>403.592</u></b>	<b><u>248.485</u></b>
<b>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	<b><u>-24.323</u></b>	<b><u>-75.696</u></b>	<b><u>-24.323</u></b>	<b><u>-75.696</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b><u>943.315</u></b>	<b><u>1.036.360</u></b>	<b><u>943.315</u></b>	<b><u>1.036.360</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b><u>918.992</u></b>	<b><u>960.633</u></b>	<b><u>918.992</u></b>	<b><u>960.633</u></b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (σελ. 9-24) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.



# ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

## 1. Πληροφορίες για την Εταιρεία

Η Εταιρεία συστάθηκε το 1991 σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει, και η επωνυμία της Εταιρείας κατά την ίδρυση ήταν «MIDLAND - ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Την 28.01.1991 καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό Μητρώου 23572/06/β/91/14, περίληψη του οποίου δημοσιεύτηκε στο φύλλο 234/29.01.1991 τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Από την ίδρυση της Εταιρείας έως σήμερα έχουν πραγματοποιηθεί μία σειρά τροποποιήσεων του καταστατικού της με αλλαγές στην επωνυμία, τον σκοπό, το μετοχικό της κεφάλαιο και λοιπά άρθρα του καταστατικού. Σήμερα η επωνυμία της Εταιρείας είναι «ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.».

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται για πενήντα (50) έτη και αρχίζει από την καταχώρηση στο οικείο μητρώο Α.Ε. της αποφάσεως της αρμόδιας αρχής για τη σύσταση της Εταιρείας και την έγκριση του καταστατικού της και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία, του έτους 2041. Η διάρκειά της μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Στις 15.4.2014 η Εταιρεία συμμετείχε με ποσοστό 50% στην ίδρυση της Εταιρείας «ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ», η οποία δραστηριοποιείται στο χρηματοπιστωτικό τομέα και ειδικότερα στην παροχή επενδυτικών υπηρεσιών. Από τη χρήση 2014 η Εταιρεία συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις λόγω της συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ. (Βλέπε παράγραφο 5).

Στις 30.06.2020 η εταιρεία κατείχε 50.000 ονομαστικές μετοχές της ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ., ονομαστικής αξίας 1,50 €.

### Φύση Δραστηριοτήτων

Σκοπός της Εταιρείας είναι η παροχή επενδυτικών υπηρεσιών με κύριο σκοπό τη διεξαγωγή χρηματιστηριακών συναλλαγών σε κάθε είδους χρηματιστήρια αξιών και παραγώγων που προβλέπονται από την εκάστοτε νομοθεσία. Η Εταιρεία μπορεί να παρέχει επίσης οποιαδήποτε κύρια ή παρεπόμενη επενδυτική υπηρεσία κατά την έννοια του άρθρου 4 του ν. 3606/2007, εφόσον έχει την απαραίτητη σχετική άδεια από την αρμόδια αρχή και συγκεκριμένα:

Για την εκπλήρωση των ανωτέρω, η Εταιρεία μπορεί (α) να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο και να πράττει γενικά οτιδήποτε προς περαίωση του τιθέμενου σκοπού της, (β) να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση οποιουδήποτε εταιρικού τύπου με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, (γ) να συμμετέχει σε ενώσεις προσώπων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και (δ) να εγγυάται υποχρεώσεις τρίτων.

Η Εταιρεία πρόσθεσε στις δραστηριότητες της την αναδοχή χρηματοπιστωτικών μέσων ή τοποθέτησης με δέσμευση ανάληψης και διέγραψε την υπηρεσία παροχής διαχείρισης χαρτοφυλακίων.

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

Επίσης ξεκίνησε την υπηρεσία του Ειδικού Διαπραγματευτή Παραγώγων με αντιστάθμιση μετοχών, σε συνέχεια της σχετικής άδειας που έλαβε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. 762/3.8.2016 συνεδρίαση της.

### **2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων**

#### **(α) Σημείωση συμμόρφωσης**

Οι εξαμηνιαίες συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020 (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις») 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 ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 28η Αυγούστου 2020 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.pantelakis.gr](http://www.pantelakis.gr).

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 2019.

Η Εταιρεία δημοσιοποιεί τις απαιτούμενες πληροφορίες σύμφωνα με τα άρθρα 431-451 του Κανονισμού Ε.Ε 575/2013 και τα άρθρα 80-88 του Ν.4261/2014 στην ιστοσελίδα της [www.pantelakis.gr](http://www.pantelakis.gr) υπο τον τίτλο “Δημοσιοποίηση Πληροφοριών”.

Τα ποσά που αναφέρονται στις ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι σε Ευρώ στρογγυλοποιημένα στην πλησιέστερη μονάδα.

#### **(β) Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις της διοικήσεως**

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΑ) απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων. Επηρεάζουν επίσης τις γνωστοποιήσεις των ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων της περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά τα οποία

έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών.

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 συνεχίσει να επηρεάζει τις δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου, 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.

### **3. Βασικές Λογιστικές Αρχές**

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 2019 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

### **4. Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές**

#### **4.1 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 01/01/2020 ή μεταγενέστερα.

- **Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις. Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις και καθοδήγηση αναφορικά με την αποαναγνώριση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις Οικονομικές Καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: “Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου” (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων σε ορισμένες απαιτήσεις συγκεκριμένων λογιστικών χειρισμών αντιστάθμισης, προκειμένου να εξομαλύνει ενδεχόμενες επιπτώσεις που προκύπτουν από την αβεβαιότητα η οποία προέρχεται από την αναμόρφωση του Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου. Οι τροποποιήσεις σχεδιάστηκαν για να υποστηρίξουν την παροχή χρήσιμων χρηματοοικονομικών πληροφοριών από τις εταιρείες κατά τη διάρκεια της περιόδου αβεβαιότητας, η οποία προκύπτει από τη σταδιακή κατάργηση των σημείων αναφοράς επιτοκίου, όπως τα διατραπεζικά επιτόκια. Επιπλέον, οι εταιρείες απαιτείται να παράσχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές αναφορικά με τις σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται άμεσα από τις εν λόγω συνθήκες αβεβαιότητας. Οι τροποποιήσεις έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους. Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική

καθοδήγηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

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

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

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/06/2020)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΠΧΑ 16 οι οποίες παρέχουν στους μισθωτές τη δυνατότητα να μην προβούν σε αξιολόγηση για το εάν μία σχετιζόμενη με τον Covid - 19 παραχώρηση μισθώματος χαρακτηρίζεται ως τροποποίηση μίσθωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι στην περίπτωση που πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, δεν απαιτείται από τους μισθωτές να αξιολογήσουν εάν συγκεκριμένες παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Αντιθέτως, οι μισθωτές που εφαρμόζουν αυτή την πρακτική εφαρμογή, θα υιοθετήσουν για τις εν λόγω παραχωρήσεις μισθώματος έναν λογιστικό χειρισμό ως να μην αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Τα παραπάνω εφαρμόζονται για παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19, οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθώματος που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2021. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

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



## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

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. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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

- **Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
  - **Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
  - **Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.
  - **Οι Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις». Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

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

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### 5. Δομή Ομίλου - Βάση Ενοποίησης

Στις 15.4.2014 η Εταιρεία συμμετείχε με ποσοστό 50% στην ίδρυση της Εταιρείας «ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ», αποκλειστικός σκοπός της οποίας είναι η παροχή επενδυτικών υπηρεσιών.

Η συμμετοχή στην ανωτέρω εταιρεία ενσωματώθηκε στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που κατάρτισε για πρώτη φορά η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ. στις 30.06.2014, με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, ως Κοινοπραξία.

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 11, Κοινοπραξία είναι μια κοινή συμφωνία με την οποία τα συμβαλλόμενα μέρη τα οποία ασκούν από κοινού έλεγχο της συμφωνίας έχουν δικαιώματα στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της κοινοπραξίας. Από κοινού έλεγχος είναι η συμβατικώς συμφωνηθείσα κοινή άσκηση ελέγχου μιας συμφωνίας, που υφίσταται μόνον όταν οι αποφάσεις για τις σχετικές δραστηριότητες απαιτούν ομόφωνη συναίνεση των μερών που ασκούν από κοινού τον έλεγχο.

Το μερίδιο του Ομίλου πάνω στα κέρδη ή τις ζημίες της Κοινοπραξίας μετά την απόκτηση καταχωρείται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων, ενώ αυτό επί των μεταβολών των αποθεματικών μετά την απόκτηση, καταχωρείται στα αποθεματικά. Όλες αυτές οι μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία των επενδύσεων. Στην περίπτωση που το μερίδιο του Ομίλου επί των ζημιών μιας Κοινοπραξίας εξισωθεί με το δικαίωμα συμμετοχής στην Κοινοπραξία, δεν αναγνωρίζονται ζημίες, με εξαίρεση την περίπτωση που έχουν αναληφθεί περαιτέρω δεσμεύσεις για λογαριασμό της Κοινοπραξίας.

Ο Όμιλος παύει να εφαρμόζει τη μέθοδο της καθαρής θέσης από την ημερομηνία που δε θα ασκεί πλέον ουσιώδη επιρροή σε μία κοινοπραξία και αντιμετωπίζει λογιστικά την επένδυση σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 επιμετρώντας την επένδυση σε εύλογη αξία. Όποια διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της εύλογης αξίας της επένδυσης στην κοινοπραξία καταχωρείται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της χρήσης.

Στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής οι επενδύσεις σε Κοινοπραξίες εμφανίζονται στο κόστος κτήσεως μειωμένο με την τυχόν ζημιά απομείωσης. Σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, η Εταιρεία εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι οι επενδύσεις έχουν υποστεί απομείωση. Αν στοιχειοθετείται απομείωση, η ζημιά που είναι η διαφορά μεταξύ κόστους κτήσεως και εύλογης αξίας, μεταφέρεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

Οι οικονομικές καταστάσεις της ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ. καταρτίζονται για την ίδια περίοδο αναφοράς όπως της ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ., εφαρμόζοντας τις ίδιες λογιστικές αρχές.

Συνοπτικά η δομή του Ομίλου στις 30.06.2020 είναι η εξής:

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

Επωνυμία	Χώρα Έδρας	Μέθοδος Ενοποίησης	% Συμμετοχής (άμεση)
ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ	Ελλάδα	Μητρική	
ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	50,00%

### 6. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι στόχοι του Ομίλου 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 2019.

### 7. Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης περιόδου δεν υπήρξαν σημαντικές μεταβολές στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας και του Ομίλου.

### 8. Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (μη κυκλοφορούν ενεργητικό)

Τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αφορούν 26.861,14 μεριδίων του αμοιβαίου κεφαλαίου «TRITON A/K ΜΙΚΤΟ». Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα της Εταιρείας αποτιμώνται σε εύλογες αξίες με τη χρήση τιμών ενεργούς αγοράς και για τον λόγο αυτό ταξινομούνται σε “Επίπεδο 1”.

Την 30/6/2020 η εύλογη αξία του ανήλθε στο ποσό των € 223.624.

### 9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (κυκλοφορούν ενεργητικό)

Η Εταιρεία ξεκίνησε την υπηρεσία του Ειδικού Διαπραγματευτή Παραγώγων με αντιστάθμιση μετοχών και οπτίονς, σε συνέχεια της σχετικής άδειας που έλαβε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την υπ’ αριθμ. 762/3.8.2016 συνεδρίαση της.

Την 30η Ιουνίου 2020 κατείχε μετοχές με αποτίμηση € 1.901.652 Το σύνολο των μετοχών αποτελεί αντιστάθμιση στην θέση Παραγώγων. Ο μη αντισταθμισμένος κίνδυνος ανερχόταν σε 32.214 €. Το αποτέλεσμα από τη δραστηριότητα της Ειδικής Διαπραγμάτευσης απεικονίζεται στη σημείωση 19 κατωτέρω.

Επίσης η Εταιρεία, πέραν των μετοχών για αντιστάθμιση, είχε στην κατοχή της 5.000 τμχ MOTOR OIL και 15.0000 τμχ ΜΥΤΙΑΗΝΑΙΟ με αξία αποτίμησης την 30/6/2020 € 170.850.



## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### 10. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
Δοσμένες εγγυήσεις	18.618	16.500
Συμμετοχή σε Συνεγγυητικό Κεφάλαιο	1.754.696	1.113.935
Συμμετοχή σε Κεφάλαιο Εκκαθάρισης	180.984	189.255
Χρηματική Ασφάλιση σε ΕΤ. ΕΚ	680.000	345.000
<b>Σύνολο</b>	<b>2.634.298</b>	<b>1.664.690</b>

### 11. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2019	31.12.2019
Πελάτες χωρίς πίστωση	396.772	62.314
Πελάτες margin	234.017	207.601
Πελάτες 2D	62.077	145.653
Χρηματιστήριο Αθηνών / Λονδίνου	932.635	275.253
Περιθώριο ασφάλισης Παραγώγων	151.833	160.147
Θεματοφύλακες	-	855.292
<b>Σύνολο</b>	<b>1.777.334</b>	<b>1.706.260</b>

### 12. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
Ελληνικό Δημόσιο / Παρακρατούμενοι φόροι	139.549	136.947
Δεσμευμένες Καταθέσεις	500.000	800.000
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	227.536	92.201
Έξοδα επόμενων χρήσεων	73.780	60.786
<b>Σύνολο</b>	<b>940.865</b>	<b>1.089.934</b>

Οι δεσμευμένες καταθέσεις αφορούν ποσά που έχουν δεσμευτεί για έκδοση εγγυητικής επιστολής της Εταιρείας για κάλυψη ορίου κινδύνου συναλλαγών θεσμικών επενδυτών.

### 13. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	583.077	477.271
Καταθέσεις όψεως σε ξένο νόμισμα	331.210	463.473
Διαθέσιμα στο ταμείο	4.705	2.571
<b>Σύνολο</b>	<b>918.992</b>	<b>943.315</b>

#### 13.1 Απαιτήσεις από ταμειακά διαθέσιμα πελατών

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ανάλυση των ταμειακών διαθεσίμων πελατείας, όπως αυτά απεικονίζονται στους λογαριασμούς τάξεως της εταιρείας την 30.6.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα.

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
Καταθέσεις όψεως για λογαριασμό πελατών σε ξ.ν.	15.398.791	3.718.139
Καταθέσεις όψεως για λογαριασμό πελατών σε ευρώ	28.747.560	29.359.057
Προθεσμιακές Καταθέσεις σε ξένο νόμισμα	-	9.179.181
<b>Σύνολο</b>	<b>44.146.351</b>	<b>42.256.377</b>

Οι απαιτήσεις απο προθεσμιακές καταθέσεις αφορούν ώριμα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών άνω των \$20.000 επενδεδυμένα σε προθεσμιακή κατάθεση.

Η Εταιρεία εφαρμόζοντας την απόφαση 2/452/2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς διατηρεί τα κεφάλαια των πελατών σε ξεχωριστούς Τραπεζικούς λογαριασμούς χαρακτηρισμένους ως "πελατείας" τα οποία σε περίπτωση που ζητηθούν καταβάλλονται στον δικαιούχο.

### 14. Υποχρεώσεις σε Πελάτες-Χρηματιστήρια

Η ανάλυση των πιστωτικών υπολοίπων των πελατών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων της Εταιρίας έχει ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	30.06.20	31.12.19
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	1.118.815	1.059.110
Χρηματιστήριο Αθηνών – Εκκαθάριση	55.509	269.594
Θεματοφύλακες	350.499	-
Υποχρεώσεις από ξένα παράγωγα	24.664	2.174
<b>Σύνολο</b>	<b>1.549.487</b>	<b>1.330.878</b>

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

Με βάση την ανακοίνωση 12/2016 της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ), «Λογιστικός χειρισμός πιστωτικών υπολοίπων πελατών που τηρούν οι ΑΕΠΕΥ σε τραπεζικούς λογαριασμούς», η εταιρεία δεν υποχρεούται πλέον να εμφανίζει σε λογαριασμούς ουσίας (on balance sheet) τα ταμειακά διαθέσιμα που κατατίθενται από πελάτες της προς διενέργεια επενδύσεων για λογαριασμό τους και κατόπιν εντολής τους. Ως εκ τούτου και κατόπιν σχετικής απόφασης του Δ.Σ. της εταιρείας, τα χρηματικά διαθέσιμα πελατών και τα αντίστοιχα πιστωτικά υπόλοιπα, θα εμφανίζονται στα εκτός Ισολογισμού στοιχεία (off balance sheet). Ωστόσο συνεχίζουν να παρακολουθούνται στο λογιστικό σύστημα της εταιρείας και διασφαλίζεται απόλυτα η διαχείρισή τους και οι ελεγκτικές επαληθεύσεις.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών (υποχρέωση) την 30/6/2020 και 31/12/2019 αντίστοιχα, όπως αυτά απεικονίζονται στους λογαριαμούς τάξεως της εταιρείας.

### Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών που αφορούν μη εκκαθαρισμένες συναλλαγές	-	1.059.110
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών μετά την εκκαθάριση συναλλαγών (ώριμα πιστωτικά)	44.146.351	33.077.196
Προθεσμιακές Καταθέσεις σε ξένο νόμισμα	-	9.179.181
<b>Σύνολο</b>	<b>44.146.351</b>	<b>43.315.487</b>

### 15. Κύκλος Εργασιών

Ο Κύκλος εργασιών της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Έσοδα από εκτέλεση εντολών	872.557	651.292
Προμήθειες παραγώγων	293.245	353.696
Έσοδα εκκαθάρισης και διακανονισμού	183.317	134.345
Έσοδα χρηματιστηριακών εργασιών	167.117	179.869
Προμήθειες από αγοραπωλησίες ομολόγων	13.570	12.618
<b>Σύνολο</b>	<b>1.529.806</b>	<b>1.331.820</b>

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### 16. Έξοδα κατά είδος

Τα έξοδα κατά είδος αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	836.636	765.341
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	144.169	124.545
Παροχές τρίτων	239.506	224.562
Αποσβέσεις παγίων	62.630	66.591
Φόροι – Τέλη	23.060	19.815
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	10.952	10.638
Λοιπές προβλέψεις	27.218	14.864
Διάφορα έξοδα	464.676	415.602
<b>Σύνολο</b>	<b>1.808.847</b>	<b>1.641.958</b>

### 17. Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα για την περίοδο 1.1.-30.06.2020 και τη συγκριτική περίοδο του 2019 αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

#### Χρηματοοικονομικά έσοδα

Ποσά σε Ευρώ	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Έσοδα μερισμάτων χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	-
Πιστωτικοί τόκοι	20.740	19.810
Έσοδα από πώληση χρεογράφων	26.794	76.302
<b>Σύνολο</b>	<b>47.534</b>	<b>96.112</b>

#### Χρηματοοικονομικά έξοδα

Ποσά σε Ευρώ	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Χρεωστικοί τόκοι	33.917	57.546
Προμήθειες εγγυητικών	11.087	7.846
Ζημίες από αποτίμηση χρεογράφων	35.714	-
Τραπεζικά έξοδα	2.701	4.240
<b>Σύνολο</b>	<b>83.419</b>	<b>69.632</b>

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### 18. Αποτελέσματα χρηματοοικονομικών πράξεων

Ποσά σε Ευρώ	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2019
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) από πώληση μετοχικών τίτλων ειδικής διαπραγμάτευσης	(838.132)	965.408
Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη (από αποτίμηση) μετοχικών τίτλων ειδικής διαπραγμάτευσης	(89.433)	199.808
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) από πώληση / παραγώγων ειδικής διαπραγμάτευσης	1.022.598	(1.115.120)
<b>Σύνολο</b>	<b>95.033</b>	<b>50.096</b>

### 19. Φόρος εισοδήματος

Τα ποσά των φόρων εισοδήματος που εμφανίζονται στα αποτελέσματα της τρέχουσας και της συγκριτικής περιόδου αφορούν αναβαλλόμενο φορολογικό έσοδο, το οποίο έχει υπολογιστεί με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή 24%.

Λόγω των μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων, δεν προκύπτει έξοδο φόρου για την εταιρεία.

### 20. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Ο μέσος αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας κατά την περίοδο 2020 ήταν 45 άτομα ενώ κατά τη συγκριτική περίοδο του 2019 ήταν 45 άτομα.

Οι παροχές προς το προσωπικό της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Μισθοί και ημερομίσθια	665.383	595.385
Εργοδοτικές εισφορές	153.871	141.061
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	17.382	28.895
<b>Σύνολο</b>	<b>836.636</b>	<b>765.341</b>

### 21. Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις

#### 21.1 Νομικές υποθέσεις

Οι επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων σύμφωνα με την εκτίμηση του νομικού τμήματος της εταιρίας δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

#### 21.2 Φορολογικά θέματα

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2011 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2017, όπως επίσης και για τις φορολογίες κεφαλαίου (ΦΜΑ, ΦΜΑΠ, κ.λπ.) κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 2 του άρθρου 28 του Ν. 2459/1997 σε συνδυασμό με το άρθρο 102 του ν.δ/τος 118/1973. Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Με βάση την ανωτέρω νομολογία και δεδομένου ότι για τη μη ελεγχθείσα φορολογικά χρήση του 2010 αλλά και την ελεγχθείσα από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές χρήση 2011 δεν μας έχει κοινοποιηθεί οποιαδήποτε εντολή ελέγχου, έρευνας ή επεξεργασίας ή εντολές και αιτήματα διερεύνησης από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, από δικαστική ή ελεγκτική αρχή, θεωρούμε ότι για τις ανωτέρω χρήσεις έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2017 το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου. Ως εκ τούτου η εταιρεία στις 31/12/2017 προέβη σε αντιστροφή της σχηματισμένης πρόβλεψης για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010, ποσού € 80.000.

Η Εταιρεία για τις χρήσεις 2011 έως και 2018 έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, όπως αυτές τροποποιήθηκαν και ισχύουν σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Ν. 4174/2013, και της κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσας Υπουργικής Απόφασης ΠΟΛ.1159/2011. Οι ανωτέρω έλεγχοι για τις χρήσεις 2011 και 2018 έχουν ολοκληρωθεί και έχουν εκδοθεί και υποβληθεί στο Υπουργείο Οικονομικών σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή με σύμφωνη γνώμη.

Για τη χρήση 2019 ο φορολογικός έλεγχος από τους νόμιμους ελεγκτές βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μέχρι την 31.10.2020 και δεν αναμένεται σημαντική διαφοροποίηση στις φορολογικές υποχρεώσεις που έχουν ενσωματωθεί στις οικονομικές καταστάσεις.

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

### 22. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη της εταιρείας νοούνται η μητρική εταιρεία καθώς και οι λοιπές επιχειρήσεις οι οποίες ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα από αυτήν. Επίσης ως συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται τα μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας, συγγενικά με αυτά πρόσωπα πρώτου βαθμού, καθώς και εταιρίες που κατέχονται από αυτά ή εταιρίες στις οποίες ασκούν ουσιώδη επιρροή στη λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων. Οι κατωτέρω συναλλαγές αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη:

Ποσά σε Ευρώ	1.1-30.06.2020	1.1-30.06.2019
Έσοδα από ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ	8.526	8.526
Έξοδα σε ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ	-	-
Έξοδα σε ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ-ΣΚΑΛΤΣΑΣ	12.000	17.500
Έσοδα από ALTIUS INSURANCE LTD	4.873	4.435
Έξοδα σε ALTIUS INSURANCE LTD	11.162	6.962
Έσοδα από Μετόχους και μέλη του Δ.Σ	35.237	25.220

#### Μισθοί και Αμοιβές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Ποσά σε Ευρώ	1.1-30.06.2020	1.1-30.06.2019
Μισθοί και αμοιβές από παροχή υπηρεσιών διευθυντικών στελεχών	115.573	97.595

Τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων στη λήξη της χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη σύμφωνα με το ΔΛΠ 24, έχουν ως εξής:

#### Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ	6.357	14075
Μέτοχοι και μέλη Δ.Σ	31	
<b>Σύνολο</b>	<b>5.388</b>	<b>14.075</b>

#### Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2020	31.12.2019
ASSET WISE CAPITAL MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ	-	-

## ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ

ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ-ΣΚΑΛΤΣΑΣ	2.480	2.480
ALTIUS INSURANCE LTD	469.962	769.982
Μέτοχοι και μέλη Δ.Σ	2.005.353	2.874.286
<b>Σύνολο</b>	<b>2.477.795</b>	<b>3.646.748</b>

### 23. Κεφαλαιακή Επάρκεια

Η κεφαλαιακή επάρκεια της Εταιρείας υπολογίζεται σύμφωνα με τα ειδικώς προβλεπόμενα στις διατάξεις του νόμου 4261/2014 (Α 107) και του Κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης με αριθμό 575/2013 (CRR). Η εφαρμογή των διατάξεων τόσο του νόμου όσο και του κανονισμού αρχίζει από την 1/1/2014 σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα άρθρα 190 και 521 του νόμου και του κανονισμού αντίστοιχα.

Ο τρέχων συντελεστής κεφαλαιακής επάρκειας για την Εταιρεία εκτιμάται την 30 Ιουνίου 2020 σε 23% μεγαλύτερος από τον ελάχιστο καθορισμένο σύμφωνα με τις οδηγίες της Τράπεζας της Ελλάδος που ανέρχεται σε 8%.

### 24. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο να επηρεάζει σημαντικά τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας την 30/6/2020 μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης και να μην έχει γνωστοποιηθεί.

Χαλάνδρι, 28 Αυγούστου 2020

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΜ 595011

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΡΟΓΩΣΗΣ  
Α.Δ.Τ. Χ 080122

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ ΑΒ 331891