

**DEXIA CAPITAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΓΕΜΗ: 173460001000**

**Οικονομική Έκθεση
Της διαχειριστικής χρήσης
14^η Νοεμβρίου 2023 - 31^η Δεκεμβρίου 2023
Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(Δ.Π.Χ.Π.)**

Φεβρουάριος 2024

Περιεχόμενα

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	4
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	7
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	10
1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.....	10
2. Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	11
3. Κατάσταση ταμιακών ροών	13
Σημειώσεις	14
1. Γενικά.....	14
2. Βασικές Λογιστικές Αρχές.....	14
3. Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14
4. Μετοχικό Κεφάλαιο	14
5. Φορολογία εισοδήματος και τρέχοντες φόροι.....	14
6. Παροχές στο προσωπικό	14
7. Κεφαλαιακή επάρκεια	15
8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	15
9. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15
10. Μετοχικό κεφάλαιο	15
11. Υποχρεώσεις	15
12. Έξοδα κατ' είδος και κατανομή τους στις λειτουργίες	15
13. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	16
14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού.....	16

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Στις κατωτέρω δηλώσεις, οι οποίες λαμβάνουν χώρα σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007, όπως ισχύει σήμερα, προβαίνουν τα ακόλουθα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας :

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Διοικητικό Συμβούλιο
ΒΛΑΣΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	Πρόεδρος
ΤΑΝΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	Διευθύνων Σύμβουλος
ΠΑΝΑΓΙΤΣΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Μέλος

Τα ως άνω αναφερόμενα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την ως άνω ιδιότητα μας, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας της χρήσης 1.1.2023 - 31.12.2023, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, της κατάστασης ταμιακών ρών και της Κατάστασης Συνολικών Εισοδημάτων της Εταιρίας, και

(β) η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Αθήνα, 29 Φεβρουαρίου 2024

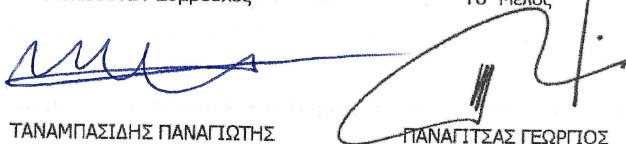
Ο Πρόεδρος



ΒΛΑΣΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ 575373


Ο Διευθύνων Σύμβουλος



ΤΑΝΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΑΔΤ ΑΜ 030562

Το Μέλος



ΠΑΝΑΓΙΤΣΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ 349260

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας «DEXIA CAPITAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «DEXIA CAPITAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας «DEXIA CAPITAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρία 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 χρηματοοικονομικών 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.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρίας 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 προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές χρηματοοικονομικές 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 Απατήσεων

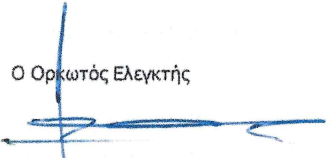
Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2023.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «DEXIA CAPITAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 29 Φεβρουαρίου 2024

MPI HELLAS S.A.
Α.Μ. 155
Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, Χαλάνδρι

Ο Ορκωτός Ελεγκτής


Βρουστούρης Παναγιώτης
Α.Μ. 12921

MPI HELLAS S.A.
ΜΠΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11 Τ.Κ. 152 32 ΧΑΛΑΝΔΡΙ, ΑΘΗΝΑ
Α.Φ.Μ. 907964802 - Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
Α.Μ.Α.Ε. 68342/01ΑΤ/Β/09/241, Γ.Ε.Μ.Η. 008892501000
ΤΗΛ. 210 6004793

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε με την παρούσα έκθεση τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την εταιρική χρήση 14.11.2023 – 31.12.2023, τις σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης αυτής που προβλέπουν τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ως και την έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της 1ης εταιρικής χρήσης.

Η εταιρεία έλαβε άδεια από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για να μπορεί να παρέχει ορισμένες επενδυτικές υπηρεσίες και δραστηριότητες.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας δίνουν αναλυτική εικόνα των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της εταιρικής περιουσίας, καθώς και της οικονομικής θέσης της Εταιρίας.

1. Εξέλιξη των εργασιών

Δεν έχει αρχίσει ακόμη η παραγωγική δραστηριότητα της εταιρείας.

2. Οικονομική θέση

Η Εταιρεία θα ξεκινήσει τις δραστηριότητες της το 1ο τρίμηνο του 2024 στα πλαίσια των δυνατοτήτων που της παρέχονται από την ισχύουσα νομοθεσία και την οικονομική συγκυρία. Σύμφωνα με το πλαίσιο εποπτείας επιχειρήσεων επενδύσεων, τα εποπτικά ίδια κεφάλαια της Εταιρείας διασφαλίζουν την ομαλή και νόμιμη έναρξη των δραστηριοτήτων βάσει της άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

3. Προβλεπόμενη Πορεία / Στρατηγική

Η Εταιρεία θα δραστηριοποιηθεί στην παροχή επενδυτικών υπηρεσιών σε ιδιώτες και επαγγελματίες πελάτες σε μια σειρά Ευρωπαϊκών χωρών. Οι παρεχόμενες υπηρεσίες λήψης, διαβίβασης και εκτέλεσης συναλλαγών θα παρέχονται εξολοκλήρου διαδικτυακά (online trading). Για το λόγο αυτό η Εταιρεία έχει έρθει σε συμφωνία με αρκετές εταιρίες – πάροχους τεχνολογίας ώστε να χρησιμοποιήσει τις τεχνολογικές τους λύσεις. Το σύνολο της τεχνολογικής υποδομής της εταιρίας αποτελείται από τεχνολογικές λύσεις άλλων εταιριών που έχουν ενοποιηθεί σε ένα λειτουργικό σύνολο που να μπορεί να εξυπηρετήσει τις ανάγκες των πελατών της Εταιρίας.

Σκοπός της Εταιρείας είναι η παροχή κυρίων και παρεπομένων επενδυτικών υπηρεσιών σύμφωνα με την άδεια που έχει λάβει από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και συγκεκριμένα να παρέχει τις παρακάτω κύριες και παρεπόμενες επενδυτικές υπηρεσίες, Κύριες Επενδυτικές Υπηρεσίες:

- (1) Λήψη και διαβίβαση εντολών, η οποία συνίσταται στη λήψη και διαβίβαση εντολών για λογαριασμό πελατών, για κατάρτιση συναλλαγών σε χρηματοπιστωτικά μέσα.
- (2) Εκτέλεση εντολών για λογαριασμό πελατών.
- (4) Παροχή επενδυτικών συμβουλών.
- (5) Διαχείριση χαρτοφυλακίων.

Παρεπόμενες Επενδυτικές Υπηρεσίες:

- (1) Φύλαξη και διαχείριση χρηματοπιστωτικών μέσων για λογαριασμό πελατών.
- (2) Παροχή πιστώσεων ή δανείων σε επενδυτή προς διενέργεια συναλλαγής.
- (4) Υπηρεσίες ξένου συναλλάγματος.

(5) Έρευνα στον τομέα των επενδύσεων και χρηματοοικονομική ανάλυση.

Η Εταιρία σκοπεύει να παράσχει τις παραπάνω υπηρεσίες στις εξής Ευρωπαϊκές χώρες: Ελλάδα, Ιταλία, Πορτογαλία, Αυστρία, Σουηδία και Ολλανδία.

4. Πληροφορίες σε σχέση με τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων

Οι δραστηριότητες της Εταιρίας θα την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους:

- πιστωτικό κίνδυνο,
- κίνδυνο αγοράς,
- συναλλαγματικό κίνδυνο,
- επιτοκιακό κίνδυνο και
- κίνδυνο ρευστότητας.

Η γενική πολιτική διαχείρισης κινδύνου της Εταιρίας θα εστιάζεται στην αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών αγορών και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιεί πιθανές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική επίδοση, χρηματοοικονομική κατάσταση και ταμιακή ροή της Εταιρίας.

Η προσέγγιση της Εταιρίας στη διαχείριση του κινδύνου αγοράς θα είναι ότι όλοι οι επιμέρους κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κίνδυνο αγοράς (επιτοκιακός, συναλλαγματικός, κίνδυνος τιμών χρηματιστηρίου), διαχειρίζονται από την υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνου. Η υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων θα έχει την ευθύνη ανάπτυξης πολιτικών και διαδικασιών για τη διαχείριση κινδύνων και για την καθημερινή παρακολούθηση της εφαρμογής τους. Αυτές οι πολιτικές και διαδικασίες θα επανεξετάζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα και εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Επιπρόσθετα, με στόχο την αντιστάθμιση ή/και μείωση των κινδύνων, θα εφαρμόζονται ποσοτικοί και ποιοτικοί περιορισμοί στις διάφορες κατηγορίες κινδύνων ή στις διάφορες δραστηριότητες (ομόλογα, παράγωγα κλπ.).

Οι συναλλαγματικοί κίνδυνοι όπως και οι υπόλοιποι κίνδυνοι αγοράς θα παρακολουθούνται μέσα σε ένα πλαίσιο ορίων που έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

5. Ξένο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχουν καταθέσεις σε συνάλλαγμα κατά την 31.12.2023.

6. Κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα.

Η Εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα.

7. Κατεχόμενα ακίνητα

Η Εταιρία δεν κατέχει ακίνητα.

8. Έρευνα και ανάπτυξη

Η Εταιρία επί του παρόντος δεν διεξάγει έρευνα και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξης.

9. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Οι δραστηριότητες της Εταιρίας δεν έχουν περιβαλλοντικό αποτύπωμα.

10. Πολιτική ανθρώπινου δυναμικού

Η Εταιρία συμμορφώνεται πλήρως με την ισχύουσα νομοθεσία.

Ο μέσος όρος των εργαζομένων τη χρήση 2023 ανήλθε σε 2 άτομα.

Οι εργασιακές σχέσεις βρίσκονται σε άριστο επίπεδο, αφού η διαμόρφωσή τους, πέραν των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις, βασίζεται πάνω στο σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και των εργασιακών ελευθεριών, πάνω στην ανάπτυξη πνεύματος αμοιβαίας κατανόησης και συνεργασίας, καθώς και στη καθιέρωση πολιτικών διοίκησης ανθρώπινου δυναμικού που καθορίζουν με σαφή και αμερόληπτο τρόπο όλα τα θέματα προσλήψεων, μετακινήσεων, προαγωγών, εκπαίδευσης, αμοιβών, πρόσθετων παροχών, αδειών και απουσιών.

Η Εταιρία συμμορφώνεται με την εργατική νομοθεσία συμπεριλαμβανομένων των κανόνων υγιεινής και ασφαλείας.

11. Υποκαταστήματα

Η Εταιρία δεν έχει υποκαταστήματα.

12. Λοιπές Πληροφορίες

Δεν υφίστανται.

Κύριοι Μέτοχοι,

Με βάση τα όσα προαναφέρθηκαν σας καλούμε να εγκρίνετε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 (17.11.2023 – 31.12.2023).

Αθήνα, 29 Φεβρουαρίου 2024

Ο Πρόεδρος



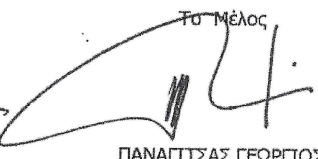
ΒΛΑΣΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος



ΠΑΝΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Το Μέλος



ΠΑΝΑΓΙΤΣΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Περιουσιακά στοιχεία	Σημ.	<u>31.12.2023</u>	
<i>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</i>			
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	8		1.424
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9		74.992
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων			<u>76.416</u>
<i>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</i>			
			<u>76.416</u>
<i>Καθαρή θέση και υποχρεώσεις</i>			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	500.000	
Μείον μη καταβληθέν		425.000	75.000
Αποτελέσματα εις νέον			(23.575)
Σύνολο καθαρής θέσης			<u>51.425</u>
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11		24.991
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων			<u>24.991</u>
Σύνολο υποχρεώσεων			<u>24.991</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων			<u>76.416</u>

2. Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	<u>17.11 - 31.12.2023</u>
Πωλήσεις		-
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών		-
Μικτά κέρδη		-
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	12	(23.567)
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		(23.567)
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(8)
Ζημία προ φόρων		(23.575)
Φόρος εισοδήματος		0
Καθαρές ζημίες περιόδου		(23.575)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		(23.575)

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 17.11.2023	-	-	-
Καταβληθέν Μετοχικού Κεφαλαίου	75.000	-	75.000
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	(23.575)	(23.575)
Υπόλοιπο 31.12.2023	75.000	(23.575)	51.425

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 17.11.2023 έως 31.12.2023 και Σημειώσεις επί αυτών οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτών

3. Κατάσταση ταμιακών ροών

	Σημ.	<u>17.11 - 31.12.2023</u>
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων		(23.575)
Πλέον/ Μείον προσαρμογές για:		
Χρεωστικοί τόκοι - Πιστωτικοί τόκοι		8
<i>Πλέον/μείζον προσαρμογές για μεταβολές κεφαλαίου κίνησης</i>		
Μείωση/ Αύξηση απαιτήσεων	8	(1.424)
Μείωση/ Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	11	24.991
<i>Μείον:</i>		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα		(8)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες		(8)
Αγορά ενσωμάτων και αύλων περιουσιακών στοιχείων		-
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες		-
Καταβολή Μετοχικού Κεφαλαίου	10	75.000
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		75.000
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		74.992
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		-
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	9	74.992

Σημειώσεις

1. Γενικά

Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της τρέχουσας χρήσης, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας κατά τη συνεδρίασή του, της 29ης Φεβρουαρίου 2024 και θα υποβληθούν στην επερχόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να συγκληθεί μέχρι την 10.9.2024 και έχει από το νόμο το δικαίωμα να τις τροποποιεί.

Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας, καθώς και οι σημειώσεις επί αυτών, έχουν συνταχθεί σε ευρώ (€). Τα ποσά εμφανίζονται με στρογγυλοποίηση, και χωρίς δεκαδικά ψηφία.

Σκοπός της Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού της είναι η παροχή κυρίων και παρεπόμενων επενδυτικών υπηρεσιών και δραστηριοτήτων.

2. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας για την εξεταζόμενη χρήση, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ισχύοντα Δ.Π.Χ.Α. που είχαν εκδοθεί και ίσχυαν έως την ημερομηνία κατάρτισης αυτών, στο βαθμό που είχαν εφαρμογή και βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους και της αρχής της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).

3. Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και προθεσμίας της Εταιρίας, και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις μέχρι 3 μήνες (peros) άμεσης (υψηλής) ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου.

4. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται σε ονομαστικές κοινές μετοχές. Όταν εκδίδονται νέες μετοχές καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια στην ονομαστική τους αξία. Το ποσό κατά το οποίο η τιμή έκδοσής τους υπερβαίνει την ονομαστική τους αξία καταχωρείται στο αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Άμεσα κόστος για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται αφαιρετικά του υπέρ το άρτιο κεφαλαίου, αφαιρουμένου του σχετικού φορολογικού οφέλους.

5. Φορολογία εισοδήματος και τρέχοντες φόροι

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος προκύπτει με βάση το φορολογητέο εισόδημα, όπως αυτό προσδιορίζεται από τις εκάστοτε διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας. Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων.

6. Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές.

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δουλευμένες κατά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδας (Projected Unit Credit Method). Το καθαρό κόστος της χρήσεως περιλαμβάνεται στη

κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελείται από την παρούσα αξία των παροχών που κατέστησαν δουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσεως, τον εκτοκισμό της μελλοντικής υποχρέωσης και το κατοχυρωμένο κόστος προϋπηρεσίας.

7. Κεφαλαιακή επάρκεια

Η κεφαλαιακή επάρκεια της Εταιρείας την 31/12/2023 δεν έχει εφαρμογή δεδομένου ότι δεν έχουν ξεκινήσει οι δραστηριότητες και παραγωγική διαδικασία.

8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Η ανάλυση των απαιτήσεων έχει ως εξής:

	<u>31.12.2023</u>
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (ΦΠΑ)	1.424
Σύνολο	<u>1.424</u>

9. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>31.12.2023</u>
Καταθέσεις όψεως Εταιρίας	74.992
Σύνολο	<u>74.992</u>

10. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται σε 50.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 10 ευρώ εκάστης. Το Μετοχικό Κεφάλαιο καταβλήθηκε ολοσχερώς τον Ιανουάριο 2024.

11. Υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	<u>31.12.2023</u>
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.726
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.209
Φόροι	2.079
Λοιπές υποχρεώσεις	7.977
Υπόλοιπο υποχρεώσεων	<u>24.991</u>

Οι ανωτέρω βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι εξοφλητέες εντός 2 μηνών κατά μέσον όρο από την ημερομηνία του ισολογισμού.

12. Έξοδα κατ' είδος και κατανομή τους στις λειτουργίες

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 17.11.2023 έως 31.12.2023 και Σημειώσεις επ' αυτών οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτών

17.11 - 31.12.2023

Παροχές σε εργαζομένους
Αμοιβές και έξοδα τρίτων
Σύνολο

Έξοδα διοίκησης	14.233
	9.334
	<u>23.567</u>

Η εταιρεία κατά τη διάρκεια του 2023 απασχόλησε 2 άτομα.

13. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Δεν υπάρχουν συναλλαγές της Εταιρίας με τα συνδεδεμένα με αυτή μέρη που περιλαμβάνουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα Διευθυντικά Στελέχη, τους βασικούς μετόχους και τα στενά συγγενικά τους πρόσωπα.

14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού.

Ο μοναδικός μέτοχος ολοκλήρωσε την καταβολή του Μεταχικού Κεφαλαίου τον Ιανουάριο του 2024.

Αθήνα, 29 Φεβρουαρίου 2024

Ο Πρόεδρος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΒΛΑΣΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

ΤΑΝΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΝΟΜΙΚΟΣ

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 118062

