



GLOBAL ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Α.Ε.Π.Ε.Υ.

(ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010**

Βαλαωρίτου 3 & Βουκουρεστίου 22, 106 71, Αθήνα
210-3710500

Υπουργείο Περιφερειακής Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας, Αρ. Μ.Α.Ε.: 50609/06/Β/01/22

Πίνακας περιεχομένων των Οικονομικών Καταστάσεων

Ισολογισμός

Σημείωση	Σελίδα	Σημείωση	Σελίδα	
Έκθεση Διαχείρισης εκκαθαριστών	3	5	Έσοδα από τόκους	11
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	4	6	Λοιπά λειτουργικά έξοδα	11
Κατάσταση Αποτελεσμάτων	5	7.1	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	12
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος	6	7.2	Άλλα περιουσιακά στοιχεία	12
Ισολογισμός	7	8	Λοιπές απαιτήσεις	12
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	8	9	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12
Κατάσταση Ταμειακών Ροών	9	10	Μετοχικό κεφάλαιο	13
		11	Αποθεματικά	13
Επιλεγμένες Επεξηγηματικές Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις		12	Φόρος εισοδήματος	13
1 Γενικές πληροφορίες	10	13	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	13
2 Βασικές λογιστικές αρχές	10	14	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	13
3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές στην εφαρμογή λογιστικών αρχών	11	15	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις	13
4 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	11	16	Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού	13

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΩΝ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
GLOBAL ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Α.Ε.Π.Ε.Υ. (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε μαζί με την παρούσα Έκθεση τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2010 (01.01.2010-31.12.2010) καθώς και τις επεξηγήσεις μας πάνω σε αυτές.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2010 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και έχουν επικυρωθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση έως 31 Δεκεμβρίου 2010.

Από τις αρχές του 2010 η Εταιρεία βρίσκεται σε εκκαθάριση.

Η απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 31ης Δεκεμβρίου 2009 για λύση της Εταιρείας γνωστοποιήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας ενέκρινε στις 17 Φεβρουαρίου 2010 την ανωτέρω απόφαση και ανακάλυψε την άδεια λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Εταιρεία γνωστοποίησε στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και αιτήθηκε την επιστροφή της εισφοράς της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο του Συνεγγυητικού Κεφαλαίου Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών κοινοποίησε στην Εταιρεία στις 30 Σεπτεμβρίου 2010, την απόφαση του να επιστρέψει έντοκα την με μετρητά κατατεθειμένη εισφορά ύψους € 352.162,34 καθώς επίσης και την ισόσημη εγγυητική επιστολή που είχε καταθέσει η Εταιρεία έναντι μέρους της εισφοράς της.

Η Εταιρεία έχει αιτηθεί την επιστροφή ποσού € 436.739,04, το οποίο αναγράφεται στην ατομική ειδοποίηση επιστροφής του Υπουργείου Οικονομίας & Οικονομικών προς στην Εταιρεία της 7ης Ιανουαρίου 2010 και αφορά επιστροφή φόρου εισοδήματος οικονομικού έτους 2009, χωρίς να έχει ολοκληρωθεί ακόμα η επιστροφή του ποσού αυτού.

Τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας στο τέλος της χρήσης 2010 έχουν ως εξής:

Τα έξοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε € 25,5 χιλ. και περιλαμβάνουν λειτουργικά έξοδα και αποσβέσεις.

Για τη χρήση 2010 οι ζημιές μετά φόρων ανήλθαν σε € 35,1 χιλ..

Η Εταιρεία δε διαθέτει ακίνητα και δεν έχει υποκαταστήματα.

Δεν υπάρχουν δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

Επιπλέον, σας διαβεβαιώνουμε ότι μέχρι σήμερα δεν έχουν επέλθει γεγονότα που να αλλοιώνουν την οικονομική θέση της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2010.

Τελειώνοντας, παρακαλούμε Κύριοι Μέτοχοι, να εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις ως και το αναλυτικό Δ.Π.Χ.Α. προσάρτημα (σημειώσεις) και να λάβετε θέση επί των λοιπών θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Αθήνα, 17 Μαρτίου 2011

Οι Εκκαθαριστές

Χαράλαμπος Ν. Σαρρής

Τζανής Ε. Κορκολής

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της υπό εκκαθάριση Ανώνυμης Εταιρείας
"GLOBAL ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Α.Ε.Π.Ε.Υ."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της υπό εκκαθάριση ανώνυμης εταιρείας «GLOBAL ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Α.Ε.Π.Ε.Υ.» (η «Εταιρεία»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων χρήσεως, πρόσθετο συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκθέτες τις εσωτερικές δικλείδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της υπό εκκαθάριση Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010, 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης των Εκκαθαριστών με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Πράξιοιωτερχαους Κούπερς
Ανώνυμος Ελεγκτική Εταιρεία
Λ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 18 Μαρτίου 2011
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Μάριος Ψάλτης
ΑΜ ΣΟΕΛ 38081

 PRICEWATERHOUSECOOPERS

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Σημείωση	Χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου	
	2010 €	2009 €
Έσοδα από μερίσματα	-	53.002,76
Έσοδα από τόκους	5 28.696,72	3.961,53
Αποτέλεσμα πωλήσεως διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	(3.709,38)
Έσοδα από λειτουργικές δραστηριότητες	28.696,72	53.254,91
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-	(113.012,78)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	6 (24.360,53)	(104.653,87)
Αποσβέσεις	7 (1.176,23)	(13.683,93)
Ζημιές προ φόρων	3.159,96	(178.095,67)
Μείον : Φόρος εισοδήματος	12 (38.268,48)	(446,50)
Ζημιές μετά από φόρους	(35.108,52)	(178.542,17)

Αθήνα, 17 Μαρτίου 2011

ΟΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ

Χαράλαμπος Ν. Σαρρής
Α.Δ.Τ. Σ-622163

Τζανής Ε. Κορκολής
Α.Δ.Τ. Ξ-150061
Αρ. Άδειας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξης 36984

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

	Χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου	
	2010	2009
	€	€
Καθαρά αποτελέσματα χρήσης	(35.108,52)	(178.542,17)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		
Χαρτοφυλάκιο διαθέσιμων προς πώληση		
-Μεταφορά από πώληση διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	-	21.647,74
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά φόρων	-	21.647,74
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα για τη χρήση	(35.108,52)	(156.894,43)

Αθήνα, 17 Μαρτίου 2011

ΟΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ

Χαράλαμπος Ν. Σαρρής
Α.Δ.Τ. Σ-622163

Τζανής Ε. Κορκολής
Α.Δ.Τ. Ξ-150061
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξης 36984

Ισολογισμός

	Σημείωση	31 Δεκεμβρίου	
		2010	2009
		€	€
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	7.1	1.007,59	2.152,52
Ράδια πάγια περιουσιακά στοιχεία	7.2	0,16	31,46
Απατήσεις από φόρο εισοδήματος		501.080,40	499.185,55
Λοιπές απατήσεις	8	19.550,40	368.045,34
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	1.431.431,05	1.135.807,02
		1.953.069,60	2.005.221,89
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
		1.953.069,60	2.005.221,89
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	1.500.000,00	1.500.000,00
Αποθεματικά	11	411.257,76	411.257,76
Κέρδη εις νέο		34.011,84	69.120,36
Σύνολο Καθαρής Θέσης		1.945.269,60	1.980.378,12
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές		-	14.102,36
Λοιποί φόροι και υποχρεώσεις		7.800,00	10.741,41
		7.800,00	24.843,77
Σύνολο Υποχρεώσεων		7.800,00	24.843,77
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		1.953.069,60	2.005.221,89

Αθήνα, 17 Μαρτίου 2011

ΟΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ

Χαράλαμπος Ν. Σαρρής
 Α.Δ.Τ. Σ-622163

Τζανής Ε. Κορκολής
 Α.Δ.Τ. Ξ-150061
 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξης 36984

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Κεφάλαια αναλογούντα στους μετόχους			Σύνολο €
	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικά €	Αποτελέσματα εις νέο €	
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2009	1.500.000,00	389.610,02	247.662,53	2.137.272,55
Ζημιές χρήσης			(178.542,17)	(178.542,17)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα:				
Πώληση επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση		21.647,74		21.647,74
Ευγεντρωτικά συνολικά εισοδήματα για τη χρήση	-	21.647,74	(178.542,17)	(156.894,43)
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2009	1.500.000,00	411.257,76	69.120,36	1.980.378,12
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2010	1.500.000,00	411.257,76	69.120,36	1.980.378,12
Ζημιές χρήσης			(35.108,53)	(35.108,53)
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2010	1.500.000,00	411.257,76	34.011,84	1.945.269,60
	Σημ. 10	Σημ. 11		

Αθήνα, 17 Μαρτίου 2011

ΟΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ

Χαράλαμπος Ν. Σαρρής
Α.Δ.Τ. Σ-622163

Τζανής Ε. Κορκολής
Α.Δ.Τ. Ε-150061
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξης 36984

Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου	
	2010	2009
	€	€
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
(Ζημιές) προ φόρων	3.159,96	(178.095,67)
<i>Προσαρμογές της ζημιάς σε σχέση με τις εξής συναλλαγές :</i>		
Αποσβέσεις	1.176,23	13.683,93
Προβλέψεις	-	(1.786,00)
Έσοδα από τόκους	(28.696,72)	(3.961,53)
Άλλα μη ταμειακά έσοδα	7.800,00	-
Άλλα μη ταμειακά έσοδα	(10.741,41)	-
Αποτελέσματα από πώληση επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων (Ζημιά) εκμετάλλευσης πριν από τις μεταβολές του κεφαλαίου κίνησης	-	3.709,38
	(27.301,94)	(166.449,89)
Μείωση απαιτήσεων από πελάτες και λοιπούς λιστούς	348.300,48	131.300,46
(Μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(14.102,36)	(26.816,77)
Εισροές/ (εκροές) διαθέσιμων από την κύρια εκμετάλλευση	306.896,18	(61.966,20)
Εισπραχθέντες τόκοι	23.934,85	3.961,53
Πληρωμές φόρων	(35.207,00)	-
Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες	295.624,03	(58.004,67)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	-	355,93
Εισπράξεις από πώληση διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	825.326,20
Καθαρές ταμειακές εισροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-	825.682,13
Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	295.624,03	767.677,46
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης (σημ. 9)	1.135.807,02	368.129,56
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης (σημ. 9)	1.431.431,05	1.135.807,02

Αθήνα, 17 Μαρτίου 2011

ΟΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ

Χαράλαμπος Ν. Σαρρής
Α.Δ.Τ. Σ-622163

Τζανής Ε. Κορκολής
Α.Δ.Τ. Ε-150061
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξης 36984

Επιλεγμένες Επεξηγηματικές Σημειώσεις
στις Οικονομικές Καταστάσεις

1. Γενικές πληροφορίες

Στις 17 Φεβρουαρίου 2010, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 31ης Δεκεμβρίου 2009 για τη λύση της Εταιρείας και ανακάλυψε την άδεια λειτουργίας της. Η Εταιρεία εδρεύει και δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και είναι θυγατρική της Τράπεζας EFG Eurobank Ergasias A.E.. Η Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias A.E. συμμετέχει άμεσα στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με ποσοστό 90,0% και άμεσα (μέσω της 100% θυγατρικής "BERBERIS INVESTMENTS LIMITED") με ποσοστό 99,5%.

Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από τους εκκαθαριστές της Εταιρείας την 17η Μαρτίου 2011.

2. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθούνται κατά τη σύνταξη των οικονομικών πληροφοριών είναι οι εξής:

(α) Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με εκείνα τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και Διεθνή Λογιστικών Προτύπων (μαζί τα "Δ.Π.Χ.Α.") που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και επικυρωθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση έως την 31η Δεκεμβρίου 2010, συμπεριλαμβανομένων των ερμηνειών της Επιτροπής Ερμηνειών Διεθνών Λογιστικών Προτύπων που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Σ.Δ.Λ.Π.) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2010 δεν έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, καθόσον με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 31ης Δεκεμβρίου 2009, η Εταιρεία τέθηκε υπό εκκαθάριση.

Τα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας έχουν αποτιμηθεί με βάση τις ρευστοποιήσιμες αξίες τους (liquidation basis).

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί την υιοθέτηση εκτιμήσεων και παραδοχών, οι οποίες επηρεάζουν την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, την αναγνώριση ενδεχόμενων υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και την καταχώρηση εσόδων και εξόδων της υπό εξέταση περιόδου. Κατά συνέπεια, τα πραγματικά αποτελέσματα πιθανόν να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές, παρά το γεγονός ότι αυτές βασίζονται στη βέλτιστη γνώση της Διοίκησης σχετικά με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες. Οι περιοχές που εμπιρεύουν σημαντικό βαθμό κρίσης ή πολυπλοκότητας, ή όπου υποθέσεις και εκτιμήσεις επηρεάζουν σημαντικά τις οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στη σημείωση 3.

(β) Ξένο νόμισμα

i) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο η Εταιρεία λειτουργεί ("λειτουργικό νόμισμα"). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

ii) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού σε ξένο νόμισμα, μετατρέπονται σε Ευρώ με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, και οι συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, καταχωρούνται με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Όλες οι συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

(γ) Αναγνώριση εσόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

i) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων σε δουλευμένη βάση για όλα τα τοκοφόρα μέσα, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτόκιου. Πραγματικό επιτόκιο είναι το επιτόκιο που προεξοφλεί ακριβώς τις εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου.

(δ) Ενσώματα πάγια στοιχεία

Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης που πραγματοποιείται.

Λόγω της επικείμενης λύσης της Εταιρείας, υιοθετήθηκε η αρχή της αποτίμησης των περιουσιακών της στοιχείων με βάση τις ρευστοποιήσιμες αξίες τους και τα ενσώματα πάγια στοιχεία έχουν αποτιμηθεί σύμφωνα με την αρχή αυτή.

(ε) Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών. Λόγω της επικείμενης λύσης της Εταιρείας, υιοθετήθηκε η αρχή της αποτίμησης των περιουσιακών της στοιχείων με βάση τις ρευστοποιήσιμες αξίες τους και οι άδεις λογισμικού έχουν αποτιμηθεί σύμφωνα με την αρχή αυτή.

(στ) Αναβαλλόμενη φορολογία

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται με βάση τη μέθοδο της πλήρους υποχρέωσης (liability method) για όλες τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν μεταξύ της φορολογικής βάσης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, και των αντίστοιχων λογιστικών αξιών τους, όπως εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, χρησιμοποιώντας τους αναμενόμενους μελλοντικούς φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις/ υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στην έκταση που είναι πιθανόν ότι θα υπάρχουν μελλοντικά φορολογητέα κέρδη, έναντι των οποίων οι προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν.

Ο φόρος εισοδήματος επί των κερδών, υπολογίζεται με βάση τη φορολογική νομοθεσία που έχει θεσπιστεί στη χώρα όπου διεξάγονται οι εργασίες της Εταιρείας και αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο κατά την οποία προκύπτουν τα κέρδη.

(ζ) Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα συνδεδεμένα μέρη περιλαμβάνουν τη μητρική εταιρεία Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias A.E., τις θυγατρικές της μητρικής εταιρείας, τις συνδεδεμένες εταιρείες κατά ΔΛΠ 24 και τα όργανα διοίκησης και διεύθυνσης της εταιρείας.

(η) Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια υπάρχουσα νομική ή τεκμηριωμένη υποχρέωση ως αποτέλεσμα γεγονότων που παρελθόντος και είναι πιθανό να απαιτηθεί εκροή πόρων για διακανονισμό της υποχρέωσης, το ποσό της οποίας μπορεί να εκτιμηθεί με αξιοπιστία.

(θ) Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές καταχωρούνται ως ίδια κεφάλαια.

(ι) Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων αναγνωρίζεται αφαιρετικά στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας, όταν εγκριθεί από τους Μετόχους της Εταιρείας.

(κ) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο, καταθέσεις όψεως σε τράπεζες, άλλες βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού κινδύνου, με αρχικές ημερομηνίες λήξης τριών ή λιγότερων μηνών.

(λ) Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις στα πρότυπα και τις διερμηνείες είναι σε ισχύ από την 1η Ιανουαρίου 2010, αλλά δεν έχουν προς το παρόν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας:

-Δ.Λ.Π. 27, Αναθεωρημένο- Ενοποιημένες και ατομικές οικονομικές καταστάσεις

-Δ.Λ.Π. 39, Τροποποίηση- Μέσα κατάλληλα προς αντιστάθμιση

-Δ.Π.Χ.Α. 3, Αναθεωρημένο- Συνενώσεις επιχειρήσεων

-Δ.Π.Χ.Α. 2, Τροποποιήσεις- Πληρωμή βάση αξίας των μετοχών του Ομίλου που διακανονίζονται σε μετρητά

-Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 15, Συμφωνίες για την κατασκευή ακίνητης περιουσίας

-Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 16, Αντισταθμίσεις καθαρής επένδυσης σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό

-Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 17, Διανομές μη ταμειακών περιουσιακών στοιχείων στους μετόχους

-Τροποποιήσεις σε άλλα πρότυπα που αποτελούν μέρος του επίσημου προγράμματος βελτίωσης του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων για το 2009

Εμπροσθώς, τα ακόλουθα πρότυπα, τροποποιήσεις στα πρότυπα και τις διερμηνείες, έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν τεθεί σε ισχύ:

-Δ.Λ.Π. 24, Τροποποίηση- Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2011)

-Δ.Λ.Π. 32, Τροποποίηση- Κατάταξη δικαιωμάτων (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2011)

-Δ.Λ.Π. 12, Τροποποίηση- Φόροι εισοδήματος (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2012, δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση)

-Δ.Π.Χ.Α. 7, Τροποποίηση- Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις- μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2012, δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση)

-Δ.Π.Χ.Α. 9, Χρηματοοικονομικά μέσα (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2013, δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση)

-Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 14, Τροποποίηση- Προπληρωμή της ελάχιστης απαίτησης χρηματοδότησης (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2011)

-Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 19, Αντικατάσταση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2011)

-Τροποποιήσεις σε άλλα πρότυπα που αποτελούν μέρος του επίσημου προγράμματος βελτίωσης του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων για το 2010 (σε ισχύ από 1η Ιανουαρίου 2011, δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση)

Επιλεγμένες Επεξηγηματικές Σημειώσεις
στις Οικονομικές Καταστάσεις

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές στην εφαρμογή λογιστικών αρχών

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

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

4.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους: πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο αγοράς, κίνδυνο επιτοκίων και κίνδυνο ρευστότητας. Η γενική πολιτική διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εστιάζεται στην αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών αγορών και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιεί πιθανές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική επίδοση, χρηματοοικονομική κατάσταση και ταμειακή ροή της Εταιρείας.

4.1.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος που υπάρχει, απορρέει από τις καταθέσεις διαθεσίμων στην Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias A.E. Λόγω όμως της φερεγγυότητας του πιστωτικού ιδρύματος με το οποίο συνεργάζεται, η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

4.1.2 Κίνδυνος αγοράς

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο αγοράς.

(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο κύριος όγκος συναλλαγών της Εταιρείας γίνεται σε Ευρώ και κατά συνέπεια δεν είναι σημαντικά εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Πιθανή μεταβολή των συναλλαγματικών ισοτιμιών δε θα επηρεάσει σημαντικά τη χρηματοοικονομική της θέση και τις ταμειακές ροές.

4.1.3 Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου σε ταμειακές ροές, είναι ο κίνδυνος οι μελλοντικές ροές μετρητών ενός χρηματοοικονομικού μέσου να διακυμανθούν λόγω των αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Ο κίνδυνος επιτοκίου εύλογης αξίας είναι ο κίνδυνος η αξία του χρηματοοικονομικού μέσου να διακυμανθεί λόγω των αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σημαντικά στις διακυμάνσεις επιτοκίων που επικρατούν στην αγορά και τα οποία επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική της θέση και τις ταμειακές ροές, διότι ο κίνδυνος είναι περιορισμένος στις καταθέσεις άμεως και στις επενδύσεις προσαυξημένης απόδοσης μέγιστης διάρκειας μέχρι ενός μηνός.

4.1.4 Κίνδυνος ρευστότητας

Λόγω επαρκών διαθεσίμων δεν υφίσταται κίνδυνος ρευστότητας για την Εταιρεία.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει σε κατηγορίες τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Εταιρείας κατά την ημερομηνία Ισολογισμού, με βάση την εναπομένουσα περίοδο μέχρι την εκτιμώμενη ημερομηνία ρευστοποίησης των περιουσιακών της στοιχείων.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Ενοώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Άλλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος

Λοιπές απαιτήσεις

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις προς προμηθευτές

Λοιποί φόροι και υποχρεώσεις

	2009		
	€		
	1-3 μήνες	3-12 μήνες	Σύνολο
Ενοώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	-	2.152,52	2.152,52
Άλλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	-	31,46	31,46
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	-	499.185,55	499.185,55
Λοιπές απαιτήσεις	1.068,38	366.976,96	368.045,34
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.135.807,02	-	1.135.807,02
	1.136.875,40	868.346,49	2.005.221,89
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	14.102,36	-	14.102,36
Λοιποί φόροι και υποχρεώσεις	-	10.741,41	10.741,41
	14.102,36	10.741,41	24.843,77

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Κυκλοφορούν ενεργητικό

Ενοώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Άλλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος

Λοιπές απαιτήσεις

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις προς προμηθευτές

Λοιποί φόροι και υποχρεώσεις

	2010		
	€		
	1-3 μήνες	3-12 μήνες	Σύνολο
Ενοώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	-	1.007,59	1.007,59
Άλλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	-	0,16	0,16
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	-	501.080,40	501.080,40
Λοιπές απαιτήσεις	2.387,77	17.162,63	19.550,40
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.431.431,05	-	1.431.431,05
	1.433.818,82	519.250,78	1.953.069,60
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	-	-	-
Λοιποί φόροι και υποχρεώσεις	7.800,00	-	7.800,00
	7.800,00	-	7.800,00

5. Έσοδα από τόκους

Καταθέσεις άμεως τραπεζών

Καταθέσεις προθεσμίας τραπεζών

Εκπτώσεις από εφάπαξ καταβολή φόρων

Κατατεθειμένης εισφοράς στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών (σημ. 8)

	2010	2009
	€	€
Καταθέσεις άμεως τραπεζών	125,07	87,83
Καταθέσεις προθεσμίας τραπεζών	20.521,59	3.873,70
Εκπτώσεις από εφάπαξ καταβολή φόρων	3.061,48	-
Κατατεθειμένης εισφοράς στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών (σημ. 8)	4.988,58	-
	28.696,72	3.961,53

6. Λοιπά λειτουργικά έξοδα

Αμοιβές τρίτων

Έξοδα προβολής και διαφήμισης

Μισθώματα και λοιπά λειτουργικά έξοδα κτιρίων

Έξοδα τηλεπικοινωνιών και πληροφοριακών συστημάτων

Λοιπά λειτουργικά έξοδα

	2010	2009
	€	€
Αμοιβές τρίτων	(19.515,92)	(61.529,94)
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	-	(39,98)
Μισθώματα και λοιπά λειτουργικά έξοδα κτιρίων	(9.901,50)	(9.666,00)
Έξοδα τηλεπικοινωνιών και πληροφοριακών συστημάτων	-	(11.925,75)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	5.056,89	(21.492,20)
	(24.360,53)	(104.653,87)

Επιλεγμένες Επεξηγηματικές Σημειώσεις
 στις Οικονομικές Καταστάσεις

7. Πάγια περιουσιακά στοιχεία
 7.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων €	Έπιπλα και λοιπές εξοπλιστές €	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές €	Σύνολο €
Αξία κτήσεως:				
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2009	78.626,31	37.345,25	61.987,08	177.958,64
Πωλήσεις	-	(8.103,75)	(9.720,00)	(17.823,75)
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2009	78.626,31	29.241,50	52.267,08	160.134,89
Σωρευμένες αποσβέσεις :				
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2009	76.376,04	33.304,84	57.555,54	167.236,42
Πωλήσεις	-	(8.103,62)	(8.143,19)	(16.246,81)
Αποσβέσεις χρήσης	2.250,25	2.004,96	2.737,55	6.992,76
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2009	78.626,29	27.206,18	52.149,90	157.982,37
Αξία κτήσεως:				
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2010	78.626,31	29.241,50	52.267,08	160.134,89
Πωλήσεις	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2010	78.626,31	29.241,50	52.267,08	160.134,89
Σωρευμένες αποσβέσεις :				
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2010	78.626,29	27.206,18	52.149,90	157.982,37
Πωλήσεις	-	-	-	-
Αποσβέσεις χρήσης	-	1.027,96	116,97	1.144,93
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2010	78.626,29	28.234,14	52.266,87	159.127,30
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2010	0,02	1.007,36	0,21	1.007,59
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2009	0,02	2.035,32	117,18	2.152,52

Δεν υφίστανται απομειώσεις στις ενσώματες ακινοποιήσεις κατά τη διάρκεια του 2010.

Λόγω της υιοθέτησης της αρχής της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων με βάση τις ρευστοποιήσιμες αξίες τους, οι αντίστοιχες αξίες των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

7.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	Λογισμικά προγράμματα €	Σύνολο €
Αξία κτήσεως:		
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2009	112.238,49	112.238,49
Πωλήσεις	-	-
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2009	112.238,49	112.238,49
Σωρευμένες αποσβέσεις :		
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2009	105.515,86	105.515,86
Αποσβέσεις χρήσης	6.691,17	6.691,17
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2009	112.207,03	112.207,03
Αξία κτήσεως:		
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2010	112.238,49	112.238,49
Πωλήσεις	-	-
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2010	112.238,49	112.238,49
Σωρευμένες αποσβέσεις :		
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2010	112.207,03	112.207,03
Αποσβέσεις χρήσης	31,30	31,30
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2010	112.238,33	112.238,33
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2010	0,16	0,16
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2009	31,46	31,46

Λόγω της υιοθέτησης της αρχής της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων με βάση τις ρευστοποιήσιμες αξίες τους, οι αντίστοιχες αξίες των άυλων περιουσιακών στοιχείων την 31η Δεκεμβρίου 2010 παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

8. Λοιπές απαιτήσεις

Σύμφωνα με τα στοιχεία που διαθέτει η Εταιρεία όλες οι απαιτήσεις είναι εισπρακτέες.

	2010 €	2009 €
Έσοδα εισπρακτέα	1.787,50	87,11
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	17.162,63	14.812,62
Συμμετοχή στο Συνεργητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης	-	352.164,34
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	600,27	981,27
	19.550,40	368.045,34

Οι εύλογες αξίες των παραπάνω στοιχείων προσεγγίζουν τις λογιστικές αξίες των βιβλίων.

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2010, το Διοικητικό Συμβούλιο του Συνεργητικού Κεφαλαίου Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών αποφάσισε την επιστροφή της συνολικής εισφοράς της Εταιρείας κατόπιν ανάκλησης της άδειας λειτουργίας της Εταιρείας, ως Ε.Π.Ε.Υ. μέλους του Συνεργητικού μη μέλους του Χ.Α. .

Στις 3 Νοεμβρίου 2010 επιστράφη η εγγυητική επιστολή ύψους €352.164,34 που είχε καταθέσει η Εταιρεία στο Συνεργητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών έναντι μέρους της εισφοράς της, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 71 του ν.2533/1997.

Εμπροσθέντως, στις 3 Νοεμβρίου 2010 καταβλήθηκαν στην Εταιρεία σε μετρητά το συνολικό ποσό των €354.176,32 το οποίο αναλύεται ακολούθως:

Κατατεθειμένη εισφορά σε μετρητά	352.164,34
Εισπραχθέντες τόκοι	4.988,58
Κόστος ειδικού ελέγχου από Ορκωτούς ελεγκτές για το επιστρεπτό ποσό	(2.976,60)
	354.176,32

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Για σκοπούς σύνταξης της κατάστασης ταμειακών ροών, ως ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα νοούνται τα ακόλουθα υπόλοιπα τα οποία έχουν λήξη μικρότερη των 90 ημερών.

Δεν υπάρχουν ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα πελατών.

	2010 €	2009 €
Ταμείο	64,75	103,73
Καταθέσεις όψεως	1.366,30	15.703,29
Καταθέσεις προθεσμίας	1.430.000,00	1.120.000,00
	1.431.431,05	1.135.807,02

Η αξία και τα επιτόκια των προθεσμιακών καταθέσεων καθώς και η διάρκεια επένδυσης αυτών, αναλύονται στον κάτωθι πίνακα:

31 Δεκεμβρίου 2010			31 Δεκεμβρίου 2009		
Ονομαστική αξία	Επιτόκιο	Διάρκεια	Ονομαστική αξία	Επιτόκιο	Διάρκεια
1.430.000,00	3,00%	17/12/2010-03/01/2011	1.120.000,00	0,20%	18/12/2009-04/01/2010
1.430.000,00			1.120.000,00		

Επιλεγμένες Επεξηγηματικές Σημειώσεις
 στις Οικονομικές Καταστάσεις

10. Μετοχικό κεφάλαιο

Ο συνολικός αριθμός εγκεκριμένων κοινών μετοχών είναι 500.000 με ονομαστική αξία των μετοχών της Εταιρείας €3,00 ανά μετοχή. Το μετοχικό κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

11. Αποθεματικά

	Τακτικό αποθεματικό €	Αποθεματικό διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων €	Σύνολο €
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2009	411.257,76	(21.647,74)	389.610,02
Αναγνώριση υπεραξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	28.863,65	28.863,65
Αναβαλλόμενη φορολογία	-	(7.215,91)	(7.215,91)
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2009	411.257,76	-	411.257,76
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου 2010	411.257,76	-	411.257,76
Αναγνώριση υποτίμησης χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία	-	-	-
Υπόλοιπο 31ης Δεκεμβρίου 2010	411.257,76	-	411.257,76

12. Φόρος εισοδήματος

	2010 €	2009 €
Αναβαλλόμενη φορολογία προηγούμενων χρήσεων	-	(446,50)
Περαίωση ανέλεγκτων υποθέσεων φορολογίας εισοδήματος (βλ. παρακάτω)	(38.268,48)	-
Σύνολο εξόδου από φόρους	(38.268,48)	(446,50)

Η Εταιρεία προβεί σε περαίωση ανέλεγκτων υποθέσεων φορολογίας εισοδήματος για τις χρήσεις 2007, 2008 και 2009 σύμφωνα με τον ν. 3888/2010.

13. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία ελέγχεται από την Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias A.E. (που εδρεύει στην Αθήνα και είναι εισηγμένη στο Χρηματήριο Αθηνών), η οποία κατέχει το 90% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Η Τράπεζα είναι μέλος του διεθνούς Ομίλου EFG. Ενεργός μητρική εταιρεία του Ομίλου EFG είναι η Eurorean Financial Group EFG (Luxembourg) S.A., ενώ απώτατη μητρική εταιρεία είναι η Private Financial Holdings Limited, η οποία ανήκει και ελέγχεται έμμεσα από μέλη της οικογένειας Λάτση. Με στοιχεία της 31ης Δεκεμβρίου 2010, ο Όμιλος EFG κατέχει, μέσω 100% θυγατρικών της απώτατης μητρικής εταιρείας, ποσοστό 44,8% των μετοχών με ψήφο και των δικαιωμάτων ψήφου της Τράπεζας.

Η Εταιρεία πραγματοποιεί συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη μέσα στα συνήθη πλαίσια των εργασιών και σε καθαρά εμπορική βάση. Ο όγκος των συναλλαγών με τα συνδεδεμένα μέρη και τα υπόλοιπα στο τέλος της χρήσης έχουν ως κάτωθι :

	2010 €	2009 €
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		
Μητρική εταιρεία	1.431.366,30	1.135.703,29
	1.431.366,30	1.135.703,29
Λοιπές απαιτήσεις		
Μητρική εταιρεία	-	0,10
	-	0,10
Έσοδα εισπρακτέα		
Μητρική εταιρεία	1.787,50	87,11
	1.787,50	87,11
Υποχρεώσεις		
Μητρική εταιρεία	-	6.463,33
	-	6.463,33
Εγγυητικές επιστολές		
Μητρική εταιρεία (σημ 8)	-	352.164,34
	-	352.164,34
	2010	2009
	€	€
Έσοδα - Έξοδα		
Έσοδα από τόκους		
Μητρική εταιρεία	20.646,66	3.961,53
	20.646,66	3.961,53
Λοιπά έσοδα		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	-	9.050,16
	-	9.050,16
Λοιπά έξοδα		
Μητρική εταιρεία	(8.066,65)	(42.263,32)
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	(9.288,45)	(9.067,56)
	(17.355,10)	(51.330,88)

Οι υπηρεσίες από και προς τα συνδεδεμένα μέρη γίνονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Οι αμοιβές των εκκαθαριστών για την κλειόμενη χρήση ανέρχονται σε €2.617,80.

14. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρεία έχει οριστικοποιήσει τις φορολογικές της υποχρεώσεις μέχρι και τη χρήση 2009 (βλ. σημείωση 12).

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί για την κλειόμενη χρήση και κατά συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις για το διάστημα αυτό δεν έχουν καταστεί οριστικές.

15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Επίδικες υποθέσεις

Η Διοίκηση της Εταιρείας, στηριζόμενη και στις γνωματεύσεις των Νομικών της Συμβούλων, εκτιμά ότι δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις οι οποίες θα επιφέρουν αρνητική μεταβολή στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων δεν έχουν επέλθει σημαντικά γεγονότα που να αλλοιώνουν την οικονομική θέση της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2010.