



ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Η σύνταξη και η διάθεση του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χ.Α., όπως ισχύει κατά το χρόνο σύνταξής του, καθώς και της Απόφασης 25/17.7.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α.

Η συγχώνευση και η απόσχιση του Κλάδου ολοκληρώνονται με τη λήψη των εγκριτικών αποφάσεων των αρμοδίων Αρχών

Αθήνα, Δεκέμβριος 2013

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	ΓΕΝΙΚΑ	4
1.1.	Σκοπός σύνταξης του πληροφοριακού σημειώματος.....	4
1.2.	Υπεύθυνοι σύνταξης του πληροφοριακού σημειώματος.....	4
1.3.	Εισαγωγή/σκοπός αναδιάρθρωσης Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε.....	5
1.4.	Εικόνα του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. μετά την αναδιάρθρωση	5
1.5.	ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ	6
1.6.	Περιγραφή της διαδικασίας απόσχισης του Κλάδου	8
1.7.	Όροι απόσχισης του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφοράς του στην εταιρεία Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (πρώην Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης)	9
1.8.	Αποτίμηση (Λογιστική) του αποσχισθέντος κλάδου	11
1.9.	Περιγραφή του αποσχισθέντος Κλάδου	11
1.10.	Ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου	13
1.11.	Έκθεση Ελέγχου για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσπώμενου Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Ε.Χ.Α.Ε. της 30/6/2013	14
2.	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ Ε.Χ.Α.Ε.	15
2.1.	Γενικές πληροφορίες -Σκοπός	15
2.2.	Εταιρική Ταυτότητα – Σύντομο Ιστορικό.....	16
2.3.	Διοικητικό Συμβούλιο	18
2.4.	Οργανόγραμμα (προ απόσχισης)	19
2.5.	Εξέλιξη προσωπικού Ομίλου	19
2.6.	Εγκαταστάσεις – Γραφεία	20
2.7.	Εξέλιξη μετοχικού κεφαλαίου	20
2.8.	Μετοχική Σύμβαση	21
2.9.	Συμμετοχές της Ε.Χ.Α.Ε. (πριν την απόσχιση)	23
2.10.	Τροποποίηση του Καταστατικού της Ε.Χ.Α.Ε. μετά την ολοκλήρωση των εταιρικών πράξεων της συγχώνευσης και της απόσχισης – αλλαγή επωνυμίας και σκοπού	23
2.11.	Απολογιστικά Οικονομικά Στοιχεία Ε.Χ.Α.Ε. - Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Ε.Χ.Α.Ε. (ατομικές και ενοποιημένες)	25
2.12.	Οικονομικές καταστάσεις Ε.Χ.Α.Ε. της 30.6.2013 μετά την απόσχιση του Κλάδου (Ισολογισμός μετασχηματισμού).....	32
3.	ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΗ ΑΠΟ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΜΕ ΤΟ Χ.Α. ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ	33
3.1.	Κύρια δραστηριότητα - Κλάδος δραστηριότητας πριν την απόσχιση	33
3.2.	Κλάδος δραστηριοποίησης και αντικείμενο εργασιών της εισηγμένης Εταιρείας μετά την απόσχιση του Κλάδου.....	33
3.3.	Τροποποιήσεις στο Καταστατικό της Ε.Χ.Α.Ε.	34
3.4.	Μακροχρόνιοι Στόχοι – Προοπτικές μετά την απόσχιση του κλάδου.....	34
3.5.	Διάρθρωση του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε., μετά την ολοκλήρωση των εταιρικών μετασχηματισμών	34
3.6.	Συμβολή του αποσχισθέντος κλάδου στα αποτελέσματα της Ε.Χ.Α.Ε.	34

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

3.7.	Επίδραση στα αποτελέσματα του εκδότη και την μερισματική πολιτική του για την πρώτη μετά την απόσχιση χρήση.....	34
3.8.	Ισολογισμός έναρξης της 30.06.2013 μετά τις εταιρικές πράξεις συγχώνευσης Χ.Α. και απόσχισης Κλάδου από την Ε.Χ.Α.Ε.	35
3.9.	Επιπτώσεις στην εισηγμένη μετά από τη συγχώνευση με απορρόφηση του Χ.Α. και της απόσχισης του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου και των υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφορά στο Χ.Κ.Θ.	36
4.	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε πρώην ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	38
4.1.	Αρχικό αντικείμενο δραστηριότητας – Σκοπός	38
4.2.	Μετοχικό κεφάλαιο.....	39
4.3.	Τροποποίηση του Καταστατικού της εταιρείας συνεπεία της απορρόφησης του αποσχισθέντος Κλάδου	39
4.4.	Διοίκηση -Διεύθυνση εργασιών	41
4.5.	Περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας και χρηματοοικονομική κατάσταση πριν την εισφορά του Κλάδου	41
4.6.	Περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας και χρηματοοικονομική κατάσταση μετά την εισφορά του Κλάδου	43
4.7.	Μερισματική πολιτική της εταιρείας την τελευταία τριετία και αναφορά στην επίδραση των αποτελεσμάτων για την πρώτη μετά την απόσχιση χρήση	44
4.8.	Παρουσίαση του κύκλου εργασιών της τελευταίας τριετίας πριν την εισφορά.....	44
5.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟ Χ.Α.....	46
5.1.	Γενικές πληροφορίες –Σκοπός – Διάρκεια	46
5.2.	Μετοχικό κεφάλαιο.....	46
5.3.	Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη συγχώνευση	47
5.4.	Οικονομικά αποτελέσματα Χ.Α. 2010-2012	47
5.5.	Οικονομικά αποτελέσματα Χ.Α. της 30/6/2013 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, όπως δημοσιεύτηκαν	48
5.6.	Υποβολή φορολογικής δήλωσης του Χ.Α. για την περίοδο από 1.1.2013 μέχρι 30.6.2013	52
5.7.	Ισολογισμός μετασχηματισμού Χ.Α. της 30.6.2013 σύμφωνα με ΕΓΛΣ με ανάλυση λογαριασμών όπως εγκρίθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια του Χ.Α. την 19.9.2013 και της Ε.Χ.Α.Ε. την 23.9.2013.	53
6.	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ	54
6.1.	Διαχωρισμός κλάδου από Ε.Χ.Α.Ε. την 30.6.2013	56
6.2.	Χ.Κ.Θ. πριν και μετά την εισφορά του Κλάδου	57
6.3.	Ε.Χ.Α.Ε. πριν και μετά τις εταιρικές πράξεις συγχώνευσης και απόσχισης Κλάδου	58
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α	59
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β	60
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ	61

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1. Σκοπός σύνταξης του πληροφοριακού σημειώματος

Ο σκοπός του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος είναι η πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού αναφορικά:

- α) με τη μεταβολή της δραστηριότητας της εισηγμένης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ – ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» πρώην «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» (εφεξής η «Ε.Χ.Α.Ε.» ή η «Εταιρεία» ή η «Απορροφώσα εταιρεία» ή η «Εισφέρουσα εταιρεία») λόγω συγχωνεύσεως με απορρόφηση της 100% θυγατρικής της μη εισηγμένης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.» (εφεξής το «Χ.Α.» ή η «Απορροφούμενη εταιρεία»):
- β) με την απόσχιση του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, τις οποίες ασκούσε η Εταιρεία, ενεργούσα ως Κεντρικό Αποθετήριο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 39 επ. του Ν. 2396/1996, 74 και 83 του Ν.3606/2007 και 1-7 του Ν. 3756/2009 όπως ισχύουν (εφεξής ο «Κλάδος») και την εισφορά του στην 100% θυγατρική της, μη εισηγμένη, ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε.» πρώην «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» (εφεξής η «ΕΛ.Κ.Α.Τ.», ή «Επωφελούμενη εταιρεία».

Οι ανωτέρω εταιρικές πράξεις της συγχώνευσης και της απόσχισης κλάδου πραγματοποιούνται με ισολογισμό μετασχηματισμού της 30.6.2013.

Στο παρόν περιγράφεται κυρίως η απόσχιση του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφορά στο ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε. πρώην Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης, όμως όπου απαιτείται αναφέρονται λεπτομέρειες σχετικά με τη συγχώνευση με απορρόφηση του Χ.Α. από την Ε.Χ.Α.Ε.. Επίσης στο τέλος του πληροφοριακού σημειώματος υπάρχει ένα κεφάλαιο αφιερωμένο σε αναλυτικά οικονομικά στοιχεία της εν λόγω συγχώνευσης Ε.Χ.Α.Ε..

Η σύνταξη και η διάθεση του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και ειδικότερα τις παραγράφους 1β) και 1γ) που αφορούν αντιστοίχως τη μεταβολή δραστηριότητας της εισηγμένης εταιρείας και την απόσχιση κλάδου εισηγμένης εταιρείας ο οποίος αντιπροσωπεύει το 30% τουλάχιστον του κύκλου εργασιών της κατά την τελευταία οικονομική χρήση.

1.2. Υπεύθυνοι σύνταξης του πληροφοριακού σημειώματος

Υπεύθυνος για τη σύνταξη του Πληροφοριακού Σημειώματος και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχει είναι:

Ο κ. Χρήστος Μαγιόγλου, Διευθυντής Οικονομικής Διαχείρισης, Λεωφ. Αθηνών 110, 10442 Αθήνα, τηλ. 210 33 66 800.

Οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες μπορούν να απευθύνονται τις εργάσιμες μέρες και ώρες στα γραφεία της Εταιρείας, Λεωφ. Αθηνών 110, 10442 Αθήνα, τηλ. 210 33 66 800.

Οι επενδυτές μπορούν να προμηθευθούν το Πληροφοριακό Σημείωμα, τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, από τα γραφεία της Εταιρείας, Λεωφ. Αθηνών 110, 10442 Αθήνα, (Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων, τηλ. 210 3366800). Το Πληροφοριακό Σημείωμα είναι επίσης διαθέσιμο από την ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, www.ase.gr, όπως επίσης και από την ιστοσελίδα της εταιρείας www.helex.gr.

1.3. Εισαγωγή/σκοπός αναδιάρθρωσης Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε.

Υπό το πρίσμα της γενικότερης προσπάθειας αναβάθμισης των παρεχομένων από τον Όμιλο Ε.Χ.Α.Ε. υπηρεσιών και εναρμόνισης των κανόνων λειτουργίας του με τα διεθνή πρότυπα και πρακτικές και προκειμένου και επιτευχθεί αποτελεσματική και ομαλή προσαρμογή στις μεταβολές που επέρχονται ενόψει της εφαρμογής ενός ευρύτερου πλαισίου μέτρων σε Ευρωπαϊκό και παγκόσμιο επίπεδο - με την εφαρμογή του Κανονισμού EMIR, τον υπό ψήφιση Κανονισμό του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου σχετικά με τη βελτίωση του διακανονισμού αξιολογίων στην Ευρωπαϊκή Ένωση και τα Κεντρικά Αποθετήρια Τίτλων (CSDs Directive), τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιριών του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ & ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗΣ» (Ε.Χ.Α.Ε.), «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. » (Χ.Α.) και «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ» (Χ.Κ.Θ.) έλαβαν τις σχετικές αποφάσεις για την αναδιάρθρωση του εταιρικού σχήματος του Ομίλου.

Συγκεκριμένα, οι διοικήσεις των άνω εταιριών του Ομίλου αποφάσισαν τη συγχώνευση της Ε.Χ.Α.Ε. με απορρόφηση του Χ.Α., στο οποίο η Ε.Χ.Α.Ε. κατέχει άμεσα το 100% του μετοχικού κεφαλαίου και την ταυτόχρονη και εκ παραλλήλου μετά της άνω συγχωνεύσεως, απόσχιση από την Ε.Χ.Α.Ε. του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, τις οποίες ασκεί η Ε.Χ.Α.Ε. ενεργούσα ως Κεντρικό Αποθετήριο σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, με εισφορά προς και αναδοχή του από τη θυγατρική της εταιρεία Χ.Κ.Θ., στην οποία η Ε.Χ.Α.Ε. κατέχει άμεσα το 66,2% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και έμμεσα - μέσω της κατά 100% θυγατρικής της εταιρείας Χ.Α.- και το υπόλοιπο 33,8% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Ως ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας της απορροφούμενης εταιρείας ενόψει της συγχώνευσης και για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου ενόψει της εκ παραλλήλου διενεργούμενης απόσχισης, ορίστηκε η ημερομηνία της 30.6.2013.

Με την ολοκλήρωση της ενδοομιλικής αναδιάρθρωσης όλες οι υπηρεσίες που παρείχε το Χ.Α. ως Διαχειριστής Αγοράς σύμφωνα με το Ν.3606/2007 θα παρέχονται από την απορροφούσα εισηγμένη εταιρεία, η οποία μετά την ολοκλήρωση των εταιρικών μετασχηματισμών θα έχει ως 100% θυγατρικές της εταιρείες την Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου, η οποία θα συνεχίσει να παρέχει τις υπηρεσίες εκκαθάρισης συναλλαγών επί αξιών & παραγώγων και το Χ.Κ.Θ., το οποίο, κατόπιν ολοκλήρωσης των απαιτούμενων καταστατικών μεταβολών και προσαρμογών και της χορηγήσεως των απαιτούμενων εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές θα είναι το Κεντρικό Αποθετήριο που θα διαχειρίζεται το Σύστημα Άυλων Τίτλων και θα παρέχει τις υπηρεσίες Μητρώου και Διακανονισμού.

Μέσω του εταιρικού μετασχηματισμού θα επιτευχθεί εκτός της ανωτέρω αναφερόμενης ομαλής προσαρμογής του Ομίλου στις επερχόμενες μεταβολές των Ευρωπαϊκών Κανονισμών και αποτελεσματικότερη κατανομή κόστους/ αποτελέσματος μεταξύ των εταιριών του Ομίλου καθώς και η μεταφορά ρευστότητας στην εισηγμένη εταιρεία.

Συγκεκριμένα, μέσω της συγχώνευσης θα βελτιωθούν τα οικονομικά αποτελέσματα της απορροφούσας εταιρείας λόγω της απορρόφησης της υπηρεσίας διαπραγμάτευσης των συναλλαγών στην αγορά αξιών και παραγώγων που αποτελεί σημαντική πηγή κερδοφορίας και ρευστότητας για τον Όμιλο Ε.Χ.Α.Ε.. Επιπλέον θα μεταφερθούν στην απορροφούσα εταιρία σημαντικά ταμειακά διαθέσιμα τα οποία ανήκαν στην απορροφούμενη εταιρεία μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού.

Τονίζεται ιδιαίτερα ότι οι εταιρικές πράξεις της συγχώνευσης με απορρόφηση του Χ.Α. από την Ε.Χ.Α.Ε. καθώς και η απόσχιση του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, τις οποίες ασκεί η Ε.Χ.Α.Ε. προχωρούν και υλοποιούνται παράλληλα, ενώ τα ποσά του Κλάδου που μεταφέρονται στο Χ.Κ.Θ. από την Ε.Χ.Α.Ε. αφορούν αποκλειστικά τον κλάδο χωρίς να επηρεάζονται από τα στοιχεία του Χ.Α. που απορροφώνται από τη συγχώνευση Ε.Χ.Α.Ε.-Χ.Α..

1.4. Εικόνα του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. μετά την αναδιάρθρωση

Μετά την ολοκλήρωση της νέας αναδιάρθρωσης του Ομίλου, η εικόνα των εταιριών του Ομίλου θα είναι η ακόλουθη:

- Εισηγμένη εταιρεία - ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ – ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (Ε.Χ.Α.Ε.) με κύρια δραστηριότητα τη διαχείριση της οργανωμένης αγοράς (parent company). Θα κατέχει, και δη άμεσα με ποσοστό 100%, τις θυγατρικές ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ

ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε. (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) και ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. (ΕΤ.ΕΚ.)

- Μη εισηγμένη εταιρεία – ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) η οποία θα δραστηριοποιείται ως Κεντρικό Αποθετήριο, θα παρέχει τις υπηρεσίες Μητρώου και διακανονισμού και θα διαχειρίζεται το Σύστημα Άυλων Τίτλων - 100% θυγατρική της εισηγμένης εταιρείας.
- Μη εισηγμένη εταιρεία - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ Α.Ε. (ΕΤ.ΕΚ.) με κύριο αντικείμενο την εκκαθάριση των συναλλαγών στις αγορές αξιών και παραγώγων 100% θυγατρική της εισηγμένης εταιρείας.

Σημαντικά δεδομένα

Στην διαδικασία απόσχισης του κλάδου από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφοράς στο Χ.Κ.Θ. μεταβιβάζεται το ευρισκόμενο επί της Λεωφόρου Αθηνών 110 ακίνητο της Ε.Χ.Α.Ε. ως ενεργητικό του κλάδου. Δεδομένου ότι η απόσχιση συντελείται με εφαρμογή των διατάξεων του ν. 2166/1993 δεν υπάρχει φόρος μεταβίβασης.

Κατά τη συγχώνευση με απορρόφηση του Χ.Α. από την Ε.Χ.Α.Ε. σύμφωνα με το ν. 2166/1993 το υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο του Χ.Α. (€20.012.539,62) θα διαγραφεί με την αξία της συμμετοχής που διατηρεί η Ε.Χ.Α.Ε. στο Χ.Α. (€234.164.159,49). Δηλαδή προκύπτει χρεωστική διαφορά συγχώνευσης €214.151.619,80 η οποία θα μεταφερθεί στα ίδια κεφάλαια της απορροφώσας εταιρείας.

Η κατάσταση οικονομικής θέσης της 30.6.2013 (έναρξη) εμφανίζεται στις σημ. 7.2 και 7.3 όπου απεικονίζονται οι εταιρείες Ε.Χ.Α.Ε. και Χ.Κ.Θ., όπως διαμορφώνονται μετά την συγχώνευση με απορρόφηση του 100% των μετοχών του Χ.Α. από την Ε.Χ.Α.Ε. με βάση το ν. 2166/1993 και την απόσχιση του Κλάδου από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφορά στο Χ.Κ.Θ. με βάση τον ν.2166/1993.

1.5. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ

Περιγραφή της διαδικασίας απόσχισης του Κλάδου

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Ε.Χ.Α.Ε. και του Χ.Α. κατά τις συνεδριάσεις τους που έλαβαν χώρα στις 17.6.2013 και 20.6.2013 αντίστοιχα, αποφάσισαν την (έναρξη των διαδικασιών για τη) συγχώνευση των δύο εταιριών με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 - 75 και 78 του κ.ν. 2190/1920 και των άρθρων 1- 5 του ν. 2166/1993, με ημερομηνία σύνταξης της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού μετασχηματισμού) στην οποία θα εμφανίζεται η περιουσιακή κατάσταση της απορροφούμενης εταιρείας την 30η Ιουνίου 2013.

Για τη διενέργεια του ελέγχου της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού) της εταιρείας «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2166/1993, τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών της στοιχείων και τη σύνταξη της σχετικής εκθέσεως διορίστηκαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Βασίλειος Καμινάρης (Α.Μ. ΣΟΕΛ. 20411) και Χρήστος Πελεντρίδης (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17831) της ανώνυμης εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» οι οποίοι και συνέταξαν την «Έκθεση Ελέγχου Ειδικού Σκοπού για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας της εταιρείας «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.» κατά την 30η Ιουνίου 2013, σύμφωνα με το Ε.Λ.Γ.Σ. στα πλαίσια της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993» από την οποία συνάγεται ότι η εταιρεία «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.» ικανοποιεί όλες τις προϋποθέσεις που προβλέπουν οι σχετικές διατάξεις του Ν.2166/1993 για τη συγχώνευσή της.

Περαιτέρω με την ίδια Έκθεση πιστοποιείται ότι το ύψος της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της εταιρείας «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.» την 30η Ιουνίου 2013, ανέρχεται στο ποσό των σε Ευρώ €134.502.069,89.

Ακολούθως, στις από 23.9.2013 και 19.9.2013 αντίστοιχα συνεδριάσεις τους, τα άνω Διοικητικά Συμβούλια αποφάσισαν την έγκριση του (κατ' άρθρο 69 παρ. 1 Κ.Ν.2190/1920) Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο εν συνεχεία υπεγράφη στις 23.9.2013, από τους ειδικώς προς τούτο ορισθέντες εκπροσώπους των συγχωνευομένων εταιριών και υποβλήθηκε (κατ' άρθρο 69 παρ. 3 Κ.Ν. 2190/1920) στις προβλεπόμενες από το Νόμο διατυπώσεις δημοσιότητας για κάθε μία συγχωνευόμενη εταιρεία δια της καταχώρησης του υπόψη Σχεδίου στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και τη δημοσίευση σχετικών ανακοινώσεων στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Τεύχος Α.Ε.- Ε.Π.Ε. & Γ.Ε.ΜΗ.).

Τέλος, στις από 10.10.2013 συνεδριάσεις τους, τα άνω Διοικητικά Συμβούλια αποφάσισαν την έγκριση της (κατ' άρθρο 69 παρ. 4 Κ.Ν.2190/1920) Εκθέσεως του οικείου Διοικητικού Συμβουλίου, μετ'

αντιστοίχου από το καθένα τηρήσεως των στοιχείων και εγγράφων του άρθρου 73 Κ.Ν.2190/1920. Περαιτέρω, δημοσιεύτηκε κατ' άρθρο 70 παρ. 1 Κ.Ν.2190/1920 η Περίληψη του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

Με τις από 22.11.2013 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των άνω εταιρειών εγκρίθηκε η συγχώνευση και προς υλοποίηση των παραπάνω αποφάσεων, υπεγράφη ενώπιον του Συμβολαιογράφου Αθηνών κ. Γεωργίου Στεφανάκου η με αριθμό 38820/9.12.2013 Συμβολαιογραφική Πράξη Συγχώνευσης μεταξύ της Ε.Χ.Α.Ε. και του Χ.Α.

Η εν λόγω συγχώνευση ολοκληρώνεται με τη λήψη της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής.

1.5.1. Σύμβαση συγχώνευσης

Μεταξύ άλλων η υπογραφείσα με αριθμό 38820/9.12.2013 Συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης ορίζει ότι:

- Η συγχώνευση γίνεται με λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευομένων Εταιρειών, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 30.06.2013 που συντάχθηκε για το σκοπό της παρούσας συγχώνευσης. Τα ανωτέρω στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφούμενης θα μεταφερθούν ως στοιχεία του Ισολογισμού της Απορροφούσας χωρίς να γίνει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφούσας. Για την αποτίμηση της αξίας των μεταφερομένων στοιχείων δεν απαιτείται εκτίμηση της περιουσίας της Απορροφούμενης Εταιρείας από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 78 του Κ.Ν. 2190/1920 και 1-5 του Ν.2166/1993.
- Ως Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφούμενης Εταιρείας ορίσθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 30.06.2013. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού έχει ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές κ. Βασίλειο Καμινάρη (Α.Μ. ΣΟΕΛ. 20411) και Χρήστο Πελεντρίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17831) της ανώνυμης εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» που συνέταξαν τη σχετική έκθεση διαπίστωσης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού και Παθητικού) για την Απορροφούμενη Εταιρεία.
- Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των σαράντα εννέα εκατομμυρίων εξακοσίων ογδόντα χιλιάδων εκατόν επτά ευρώ και ογδόντα οκτώ λεπτών (€49.680.107,88) και διαιρείται σε εξήντα πέντε εκατομμύρια τριακόσιες εξήντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες εξήντα τρεις (65.368.563) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εβδομήντα έξι λεπτών (0,76 €) η κάθε μία.
- Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των είκοσι εκατομμυρίων δώδεκα χιλιάδων πεντακοσίων τριάντα εννέα ευρώ και εξήντα δύο λεπτών (€ 20.012.539,62) και διαιρείται σε πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες εξήντα επτά χιλιάδες εννιακόσιες επτά (5.467.907) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριών ευρώ και εξήντα έξι λεπτών (3,66) η κάθε μία.
- Οι συγχωνευόμενες εταιρείες δεν υποχρεούνται με την σύμβαση συγχωνεύσεως να προσδιορίσουν τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών, ως και τις διατυπώσεις παράδοσης αυτών που ορίζει το άρθρο 69 παρ. 2β και γ του Κ.Ν. 2190/1920, ούτε την ημερομηνία από την οποία οι μετοχές που παραδίδονται στους μετόχους της Απορροφούμενης εταιρείας παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφούσας που ορίζει το άρθρο 69 παρ. 2δ του Κ.Ν.2190/1920, καθ' όσον η Απορροφούσα Εταιρεία κατέχει το 100% των μετοχών της Απορροφούμενης και έτσι η αξίωση για έκδοση νέων μετοχών αποσβέννεται λόγω συγχύσεως κατ' άρθρο 75 παρ.4α του Κ.Ν. 2190/1920.
- Όλες οι πράξεις και συναλλαγές που διενεργεί η Απορροφούμενη Εταιρεία από την ημερομηνία της 01.07.2013 και εφεξής, λογίζονται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Απορροφούσας Εταιρείας, υπέρ και εις βάρος της οποίας επέρχονται άνευ άλλου τινός, όλες οι έννομες και οικονομικές συνέπειες και στα βιβλία της οποίας θα μεταφερθούν τα σχετικά ποσά με συγκεντρωτική εγγραφή από και διά της καταχώρησης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής. Ομοίως, όλες οι κατά το αυτό πιο πάνω χρονικό διάστημα επ' ονόματι της Απορροφούμενης Εταιρείας γεγνημένες πάσης φύσεως συμφωνίες και δικαιопραξίες με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο θα συνεχίζονται από την Απορροφούσα με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.
- Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφούσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στο σύνολο γενικά των δικαιωμάτων, έννομων σχέσεων και υποχρεώσεων της Απορροφούμενης Εταιρείας, και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες της Απορροφούμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται από την

Απορροφούσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση, ενώ όλες οι εκ του νόμου αρμοδιότητες της Απορροφούμενης Εταιρείας μεταφέρονται στην Απορροφούσα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Κ.Ν. 2190/1920 και του άρθρου 27 του Ν.3401/2005, όπως ισχύουν.

- Η Απορροφούσα Εταιρεία υποκαθίσταται στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και των αρμοδιοτήτων της Απορροφούμενης Εταιρείας όπως αυτές ορίζονται από την κείμενη νομοθεσία, περιλαμβανομένων όλων των διοικητικών αδειών των Αρχών που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφούμενης Εταιρείας, ιδία δε αυτών που εκδόθηκαν υπέρ της Απορροφούμενης Εταιρείας σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του Ν.3371/2005 και του Ν.3606/2007, όπως ισχύουν.
- Επίσης, από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφούσα υποκαθίσταται άνευ ετέρου στις πάσης φύσεως και μορφής έννομες σχέσεις που προκύπτουν από τους Κανονισμούς που έχουν εκδοθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3371/2005 και του Ν.3606/2007, οι οποίοι εξακολουθούν να ισχύουν και δεσμεύουν την Απορροφούσα έναντι των τρίτων προσώπων που συμμετείχαν στην Απορροφούμενη ή στα συστήματά της ή ήταν μέλη της Απορροφούμενης και αντίστροφα. Όπου στους Κανονισμούς αυτούς αναφέρεται η Απορροφούμενη Εταιρεία νοείται η Απορροφούσα.
- Όπου στις διατάξεις της νομοθεσίας για την κεφαλαιαγορά αναφέρεται η Απορροφούμενη Εταιρεία νοείται εφεξής η Απορροφούσα, ενώ από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η εποπτεία επί της Απορροφούμενης Εταιρείας ασκείται επί της Απορροφούσας.
- Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφούμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζόμενης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, οι δε μετοχές της ακυρώνονται.

1.6. Περιγραφή της διαδικασίας απόσχισης του Κλάδου

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Ε.Χ.Α.Ε. και της θυγατρικής εταιρείας Χ.Κ.Θ. (ήδη ΕΛ.Κ.Α.Τ.) κατά τις συνεδριάσεις τους στις 17.6.2013 και 20.6.2013 αντίστοιχα, αποφάσισαν την ταυτόχρονη και εκ παραλλήλου μετά της άνω διαδικασίας συγχώνευσης, έναρξη των διαδικασιών απόσχισης από την Εταιρεία του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, τις οποίες ασκεί η Ε.Χ.Α.Ε. ενεργούσα ως Κεντρικό Αποθετήριο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 39 επ. του Ν. 2396/1996, 74 και 83 του Ν.3606/2007 και 1-7 του Ν.3756/2009, όπως ισχύουν, με εισφορά του προς, και αναδοχής από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» της οποίας η Εταιρεία κατέχει άμεσα το 66,2 % και έμμεσα μέσω της κατά 100% θυγατρικής της Χ.Α. με την οποία συγχωνεύτηκε δι' απορροφήσεως και το υπόλοιπο 33,8% των μετοχών. Η απόσχιση του Κλάδου διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του ν. 2166/1993.

Επίσης, τα Διοικητικά Συμβούλια των δύο εταιρειών αποφάσισαν όπως η απόσχιση του Κλάδου πραγματοποιηθεί με ημερομηνία σύνταξης της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού) στην οποία εμφανίζεται η περιουσιακή κατάσταση του προς απόσχιση κλάδου την 30η Ιουνίου 2013.

Για τη διενέργεια του ελέγχου της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού) μετασχηματισμού του κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 2 του ν. 2166/1993, τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου κλάδου και τη σύνταξη της σχετικής εκθέσεως διορίστηκαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Βασίλειος Καμινάρης (Α.Μ. ΣΟΕΛ. 20411) και Χρήστος Πελεντρίδης (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17831) της ανώνυμης εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» οι οποίοι και συνέταξαν την «Έκθεση Ειδικού Σκοπού για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας κατά την 30.06.2013 σύμφωνα με το Ε.Λ.Γ.Σ. του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, της εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ & ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» με σκοπό την εισφορά του στην Εταιρεία «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993» από την οποία συνάγεται ότι η Εταιρεία, ικανοποιεί όλες τις προϋποθέσεις που προβλέπουν οι σχετικές διατάξεις του Ν.2166/1993 για την απόσχιση του κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, και την εισφορά του στην Εταιρεία «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.».

Περαιτέρω με την ίδια Έκθεση πιστοποιείται το ύψος της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του εισφερόμενου κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων

υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, της Εταιρείας την 30η Ιουνίου 2013, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 21.078.000,00.

Ακολουθώντας, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.Χ.Α.Ε. και το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Κ.Θ. στις από 23.9.2013 και 20.9.2013 αντίστοιχα συνεδριάσεις τους, ενέκριναν Σχέδιο Όρων Απόσχισης Κλάδου, το οποίο εν συνεχεία υπεγράφη στις 23.9.2013, από τους ειδικώς προς τούτο ορισθέντες εκπροσώπους των δύο εταιρειών.

Ο Εισφερόμενος Κλάδος απαρτίζεται από τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού όπως αναλύονται στην Λογιστική Κατάσταση της 30/6/2013, (βλέπε σελ. 13), η οποία καταρτίστηκε για το σκοπό της απόσχισης και όπως αυτά τυχόν διαφοροποιηθούν μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της εισφοράς και απορρόφησης.

Με τις από 22.11.2013 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των άνω εταιρειών εγκρίθηκε η απόσχιση του Κλάδου και προς υλοποίηση των παραπάνω αποφάσεων υπεγράφη ενώπιον του Συμβολαιογράφου Αθηνών κ. Γεωργίου Στεφανάκου η με αριθμό 38821/9.12.2013 Συμβολαιογραφική Πράξη απόσχισης, εισφοράς και απορρόφησης του Κλάδου μεταξύ των εν λόγω μετασχηματιζόμενων εταιρειών

Η εν λόγω απόσχιση ολοκληρώνεται με την καταχώρηση στο οικείο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της απόφασης για την απόσχιση του Κλάδου.

Σημειώνεται ότι με την υπ' αριθμ. 667/9.12.2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εγκρίθηκε η μεταβίβαση των αρμοδιοτήτων αναφορικά με τη διαχείριση του Συστήματος Άυλων Τίτλων από την εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» προς την εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», πρώην «Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης» σύμφωνα με το άρθρο 83 παρ. 5 του ν. 3606/2007, υπό την προϋπόθεση της καταχώρησης στο οικείο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της απόφασης για την απόσχιση του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων καθώς και της απόφασης για την τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου του Καταστατικού της εταιρείας.

Η Ε.Χ.Α.Ε. μετά την εισφορά του Κλάδου στην 100% θυγατρική της Εταιρεία ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) και την ταυτόχρονη συγχώνευσή της με απορρόφηση της 100% θυγατρικής της Χ.Α. και με δεδομένο ότι ο σκοπός της τροποποιείται πλήρως, θα δραστηριοποιείται πλέον ως Διαχειριστής οργανωμένης αγοράς (Χρηματιστήριο) ενώ θα παύσει να δραστηριοποιείται ως Κεντρικό Αποθετήριο, να παρέχει υπηρεσίες Μητρώου και Διακανονισμού και να διαχειρίζεται το Σύστημα Άυλων Τίτλων.

Η Ε.Χ.Α.Ε. μετά την εισφορά του Κλάδου στην 100% θυγατρική της Εταιρεία ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) και την ταυτόχρονη συγχώνευσή της με απορρόφηση της 100% θυγατρικής της Χ.Α. και με δεδομένο ότι ο σκοπός της τροποποιείται πλήρως, θα δραστηριοποιείται πλέον ως Διαχειριστής οργανωμένης αγοράς (Χρηματιστήριο) ενώ θα παύσει να δραστηριοποιείται ως Κεντρικό Αποθετήριο, να παρέχει υπηρεσίες Μητρώου και Διακανονισμού και να διαχειρίζεται το Σύστημα Άυλων Τίτλων.

Λεπτομερής αναφορά στο σκοπό της Εταιρείας όπως αυτός διαμορφώνεται με την ολοκλήρωση των εταιρικών μετασχηματισμών παρέχεται στην παρ. 2.10 του παρόντος.

Σημειώνεται ότι η απόσχιση του Κλάδου και η εισφορά του στο Χ.Κ.Θ., δε μεταβάλλει ουσιαδώς τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε., δεδομένου ότι τα οικονομικά μεγέθη του αποσχισθέντος κλάδου περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, για όσο διάστημα η Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών (100%) και διατηρεί τον έλεγχο του Χ.Κ.Θ.

1.7. Όροι απόσχισης του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφοράς του στην εταιρεία Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (πρώην Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης)

Μεταξύ άλλων, η υπογραφή με αριθμό 38821/9.12.2013 Συμβολαιογραφική πράξη απόσχισης του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων τις οποίες ασκούσε η Ε.Χ.Α.Ε., ενεργούσα ως Κεντρικό Αποθετήριο σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφορά του στο Χ.Κ.Θ. (ήδη ΕΛ.Κ.Α.Τ.) ορίζει:

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

- Η απόσχιση του Κλάδου και η αναδοχή αυτού από την Επωφελούμενη εταιρεία, γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του ν.2166/1993 και την ισχύουσα νομοθεσία περί ανωνύμων εταιρειών, με βάση τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου, όπως απεικονίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού που συντάχθηκε για τους σκοπούς του μετασχηματισμού (Λογιστική Κατάσταση) της 30.6.2013.
- Τα εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Εισφερόμενου Κλάδου που εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση, εκτιμήθηκαν από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Βασίλειο Καμινάρη (Α.Μ. ΣΟΕΛ. 20411) και Χρήστο Πελεντρίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17831) της ανώνυμης εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» οι οποίοι και συνέταξαν τη σχετική «Έκθεση Ειδικού Σκοπού για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας κατά την 30.06.2013 σύμφωνα με το Ε.Γ.Λ.Σ. του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων της εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ & ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» με σκοπό την εισφορά του στην εταιρεία ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/1993» (εφεξής η «Έκθεση Διαπίστωσης»).
- Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας που πριν την ολοκλήρωση της απόσχισης ανέρχονταν σε τρία εκατομμύρια Ευρώ (€ 3.000.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα Ευρώ (€30,00) η κάθε μία, αυξάνεται κατά το ποσό της λογιστικής αξίας του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας Εταιρείας, κατά είκοσι ένα εκατομμύρια εβδομήντα οκτώ χιλιάδες Ευρώ (€21.078.000) για το οποίο με την ολοκλήρωση της απόσχισης θα εκδοθούν επτακόσιες δύο χιλιάδες εξακόσιες (702.600) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα Ευρώ (€30,00) η κάθε μία οι οποίες θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Εισφέρουσα Εταιρεία. Έτσι το συνολικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα διαμορφωθεί σε συνολικά είκοσι τέσσερα εκατομμύρια εβδομήντα οκτώ χιλιάδες Ευρώ (€ 24.078.000) και θα διαιρείται σε οκτακόσιες δύο χιλιάδες εξακόσιες (802.600) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα Ευρώ (€30,00) η κάθε μία.
- Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης του Κλάδου και της εισφοράς του στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Εισφέρουσας Εταιρείας, που αφορούν τον Εισφερόμενο Κλάδο.
- Η Εισφέρουσα εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας του ως άνω Κλάδου της (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία με βάση την περιουσιακή κατάσταση αυτού, η οποία φαίνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού (Λογιστική Κατάσταση) της 30.06.2013 και όπως αυτή (η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι την νόμιμη ολοκλήρωση της απόσχισης του Κλάδου και της εισφοράς στην Επωφελούμενη Εταιρεία. Η Επωφελούμενη θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας Εταιρείας.
- Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης του Κλάδου και εισφοράς του στην Επωφελούμενη, ήτοι από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής για την απόσχιση του Κλάδου οι μετοχές που θα παραδοθούν στην Εισφέρουσα τον Κλάδο εταιρεία, παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας.
- Από την ημερομηνία καταχώρησης της σχετικής εγκριτικής απόφασης της απόσχισης στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών, και υπό την προϋπόθεση χορήγησης της προβλεπόμενης στην παρ. 5 του άρθρου 83 του ν.3606/2007 έγκρισης για τη μεταβίβαση της διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η Επωφελούμενη Εταιρεία ενεργώντας σύμφωνα με τους όρους του Κανονισμού Λειτουργίας του Συστήματος Άυλων Τίτλων που εκδίδεται σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 1 του ν.3756/2009, όπως ισχύει, υπεισέρχεται σε όλα τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις, τις έννομες σχέσεις και τις αρμοδιότητες που ασκούσε η Εισφέρουσα Εταιρεία ως Διαχειριστής του Συστήματος Άυλων Τίτλων και Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών, ως και στις πάσης φύσεως υφιστάμενες έννομες σχέσεις που η Εισφέρουσα Εταιρεία διατηρούσε υπό τις ως άνω ιδιότητες ιδίως με φορείς χρηματικού διακανονισμού, θεματοφύλακες, διαχειριστές αγοράς, διαχειριστές συστήματος εκκαθάρισης και συμμετέχοντες σε αυτούς και στα συστήματά τους που προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας του Συστήματος Άυλων Τίτλων.
- Οι πάσης φύσεως τραπεζικοί λογαριασμοί ή λογαριασμοί αξιών επ' ονόματι της Εισφέρουσας Εταιρείας με την ιδιότητα του Διαχειριστή του Συστήματος Άυλων Τίτλων και του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών θεωρούνται λογαριασμοί τηρούμενοι επ' ονόματι της Επωφελούμενης Εταιρείας ως νέου Διαχειριστή του Συστήματος Άυλων Τίτλων και Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών. Εναλλακτικά η Επωφελούμενη εταιρεία μπορεί με μόνη την εντολή της προς τις σχετικές τράπεζες να ανοίξει

νέους τραπεζικούς λογαριασμούς και να μεταφέρει σε αυτούς τα διαθέσιμα τα οποία και θα τηρούνται μέσω των σχετικών λογαριασμών επ' ονόματι της υπό την ιδιότητά της ως νέου Διαχειριστή του Συστήματος Άυλων Τίτλων.

- Από την ημερομηνία καταχώρησης της σχετικής εγκριτικής απόφασης της απόσχισης στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και υπό την προϋπόθεση χορήγησης της προβλεπόμενης στην παρ. 5 του άρθρου 83 του ν.3606/2007 έγκρισης για τη μεταβίβαση της διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων στην Επωφελούμενη Εταιρεία, υφιστάμενες έννομες σχέσεις και καταστάσεις και σχετικά δικαιώματα και υποχρεώσεις, όπως ίσχυαν και ασκούνταν έναντι της Εισφέρουσας εταιρείας, ισχύουν και ασκούνται έναντι της Επωφελούμενης Εταιρείας σύμφωνα με τους όρους του Κανονισμού Λειτουργίας του Συστήματος Άυλων Τίτλων που εκδίδεται σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 1 του ν.3756/2009, όπως ισχύει.

1.8. Αποτίμηση (Λογιστική) του αποσχισθέντος κλάδου

Όπως προαναφέρθηκε ανωτέρω υπό 1.7. για την πραγματοποίηση της εισφοράς του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, τα εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Εισφερόμενου Κλάδου που εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση, εκτιμήθηκαν από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Βασίλειο Καμινάρη (ΑΜΣΟΕΛ 20411) και Χρήστο Πελεντρίδη (ΑΜΣΟΕΛ: 17831) της ανώνυμης εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» οι οποίοι και συνέταξαν τη σχετική Έκθεση Διαπίστωσης.

Η διαπίστωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχισθέντος Κλάδου πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2166/93 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Σύμφωνα με την από 22/11/2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του Χ.Κ.Θ. (και ήδη ΕΛ.Κ.Α.Τ.) με την ολοκλήρωση της απόσχισης του Κλάδου, το μετοχικό κεφάλαιο του Χ.Κ.Θ. (και ήδη ΕΛ.Κ.Α.Τ.) θα αυξηθεί κατά το ποσό των €21.078.000 με την έκδοση 702.600 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €30 εκάστης και θα ανέρχεται συνολικά σε €24.078.000 διαιρούμενο σε 802.600 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €30 η κάθε μία. Το σύνολο των 702.600 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών που θα εκδοθούν συνεπεία της αυξήσεως θα παραδοθούν στην Ε.Χ.Α.Ε.

Δεδομένου ότι, όπως προαναφέρθηκε, το Χ.Κ.Θ. (και ήδη ΕΛ.Κ.Α.Τ.) το οποίο θα απορροφήσει τον Κλάδο αποτελεί 100% θυγατρική εταιρεία της Εισφέρουσας τον Κλάδο εταιρείας Ε.Χ.Α.Ε., εκτιμάται ότι η πραγματική αξία του εισφερόμενου Κλάδου, όπως αυτή προκύπτει από την εφαρμογή των μεθόδων της λογιστικής αποτίμησης που ακολουθήθηκε, αντιστοιχεί στον αριθμό και στην ονομαστική αξία των μετοχών που θα εκδοθούν από το Χ.Κ.Θ. (και ήδη ΕΛ.Κ.Α.Τ.).

1.9. Περιγραφή του αποσχισθέντος Κλάδου

Οι λογιστικές καταστάσεις του αποσχιζόμενου κλάδου της 30/6/2013, βάσει του Ε.Γ.Λ.Σ., καθώς και τα κριτήρια προσδιορισμού των επί μέρους λογαριασμών του ισοζυγίου, παρουσιάζονται συνοπτικά παρακάτω:

Κριτήρια προσδιορισμού υπολοίπου λογαριασμών Λογιστικής για το κλάδο Κεντρικού Μητρώου/διακανονισμού

Για το διαχωρισμό του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Κλάδος) από τα υπόλοιπα δεδομένα της Ε.Χ.Α.Ε. λαμβάνονται υπόψη συγκεκριμένες επί μέρους λειτουργίες απαραίτητες για τη διενέργεια του διακανονισμού των συναλλαγών και του Κεντρικού Μητρώου.

Με βάση τις επιμέρους λειτουργίες του Κεντρικού Μητρώου/διακανονισμού προσδιορίστηκαν τα κριτήρια βάσει των οποίων αντιμετωπίζεται ξεχωριστά λογιστικά ο Διακανονισμός και οι Υπηρεσίες Αποθετηρίου στην Ε.Χ.Α.Ε.

Παρακάτω παρατίθεται η λογιστική κατάσταση (ισολογισμός) και περιγράφεται η φύση και το περιεχόμενο των λογαριασμών του ισοζυγίου της 30.06.2013, το οποίο αποτελεί απογραφή έναρξης του Εισφερόμενου Κλάδου με σκοπό την απόσχισή του από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφορά του στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.):

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Ισολογισμός κλάδου με 30-06-2013	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	€
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	13.983.566,81
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	0,84
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	2.684.034,88
Πελάτες	5.640.625,61
Λοιπές απαιτήσεις	2.698.332,51
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	25.006.560,65
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Προβλέψεις	833.113,18
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.095.447,47
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.928.560,65
ΕΙΣΦΟΡΑ ΩΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	21.078.000,00

ΤΑΜΕΙΟ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Περιλαμβάνονται οι εισπράξεις και οι πληρωμές του Κλάδου που προέρχονται: α) από τις υπηρεσίες διακανονισμού των συναλλαγών που παρέχει η Ε.Χ.Α.Ε. στην ΕΤ.ΕΚ, ως πάγια χρέωση διακανονισμού και ως εντολές γνωστοποίησης διακανονισμού, β) από τις εξωχρηματιστηριακές μεταβιβάσεις των χειριστών, γ) από τα δικαιώματα από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου εταιριών, δ) από τις τριμηνιαίες συνδρομές των χειριστών που υπολογίζεται με βάση την αξία του χαρτοφυλακίου τους, ε) από εξωχρηματιστηριακές μεταβιβάσεις των επενδυτών (κληρονομίες, κλπ), στ) από τα έσοδα από ηλεκτρονική ενημέρωση των εκδοτριών (ΑΧΙΑ LINE) και ζ) από λοιπές υπηρεσίες που σχετίζονται με τα παραπάνω.

ΠΕΛΑΤΕΣ

Περιλαμβάνονται τα ανοιχτά υπόλοιπα των Μελών/Χειριστών/Εκδοτριών με 30/6/2013 τα οποία αφορούν τις τιμολογήσεις του κλάδου για διακανονισμό συναλλαγών και εντολές γνωστοποίησης διακανονισμού, τις εξωχρηματιστηριακές μεταβιβάσεις των χειριστών, τα δικαιώματα από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου εταιριών, τις τριμηνιαίες συνδρομές των χειριστών και τις τιμολογήσεις ηλεκτρονικής ενημέρωσης των εκδοτριών (ΑΧΙΑ LINE).

Αναλυτικός πίνακας με το σύνολο της απαίτησης ανά Μέλος/Χειριστή/Εκδότρια παρατίθεται στο Παράρτημα Α.

ΑΚΙΝΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ & ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Στα πάγια στοιχεία περιλαμβάνονται το κτήριο της Λεωφόρου Αθηνών και ο εξοπλισμός του κτηρίου. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο των παγίων, όπως εμφανίζεται στο μητρώο παγίων με ημερομηνία 30.6.2013 και περιγράφεται στο παράρτημα Α.

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στις λοιπές απαιτήσεις Κλάδου στις 30/06/2013 περιλαμβάνονται κυρίως παρακρατούμενοι φόροι Ελληνικού Δημοσίου.

Αναλυτικός πίνακας παρατίθεται στο Παράρτημα Α.

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Περιλαμβάνονται προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους €517 χιλ, καθώς και προβλέψεις για λοιπούς κινδύνους που αφορούν τον Κλάδο ύψους €316 χιλ προκειμένου να εξασφαλιστεί η εταιρεία σε περίπτωση πραγματοποίησής τους.

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Προμηθευτές

Στο Παράρτημα Α παρατίθεται ανάλυση υπολοίπου της 30.06.2013 ανά προμηθευτή που σχετίζεται με τη λειτουργία του Κλάδου.

Φόρος επί των πωλήσεων μετοχών 0,20%

Η Ε.Χ.Α.Ε. ως καθολικός διάδοχος το Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών με βάση την παρ.2 του άρθρου 9 του Ν. 2579/88 όπως τροποποιήθηκε από τον Ν. 2742/99 μεσολαβεί στην εισπραξη από τα Μέλη του Χ.Α. και την απόδοση στο Ελληνικό Δημόσιο του Φόρου (0,20%) επί των πωλήσεων μετοχών που πραγματοποιούνται στο Χ.Α. Το ποσό των €2.474.600,51 αντιπροσωπεύει τον φόρο (0,20%) επί των πωλήσεων μετοχών που έχει εισπραχθεί για τον μήνα Ιούνιο 2013 και αποδόθηκε στο Δημόσιο εντός του Ιουλίου 2013.

ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ

Δεκατέσσερις (14) συνολικά εργαζόμενοι της Ε.Χ.Α.Ε. που ασχολούνται με τη λειτουργία του κλάδου που εισφέρεται στην ΕΛ.Κ.Α.Τ., θα μετακινηθούν στην ΕΛ.Κ.Α.Τ.

Το ύψος της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του εισφερόμενου κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ & ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ την 30 Ιουνίου 2013, όπως αναλυτικά παρουσιάζεται στην έκθεση ειδικού σκοπού που συνέταξαν οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές (Παράρτημα Α) ανέρχεται στο ποσό των είκοσι ενός εκατομμυρίων εβδομήντα οκτώ χιλιάδων Ευρώ (€21.078.000,00), και προσδιορίζεται ως εξής:

	Ε.Γ.Λ.Σ. Ποσό σε ευρώ
Σύνολο ενεργητικού	25.006.560,65
Μείον:	
Σύνολο υποχρεώσεων	-3.928.560,65
Σύνολο κεφαλαίου	21.078.000,00

Στη συνέχεια ακολουθεί ο ισολογισμός μετασχηματισμού της 30/06/2013 του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, όπως εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.Χ.Α.Ε. και από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΛ.Κ.Α.Τ., (πρώην Χ.Κ.Θ.) κατά τις συνεδριάσεις τους στις 23/09/2013 και 20/09/2013 αντίστοιχα.

1.10. Ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου

Με απόφαση του Δ.Σ. της Ε.Χ.Α.Ε. (23.9.2013) και του Χ.Κ.Θ. (20.9.2013) εγκρίθηκε ο ισολογισμός μετασχηματισμού της 30.6.2013 (σύμφωνα με το ΕΓΛΣ) του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων σύμφωνα με το ν.2166/1993, ο οποίος παρατίθεται στη συνέχεια για την ανάλυση των κονδυλίων – Παράρτημα Α.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Λογιστική Κατάσταση της 30.06.2013 του ΚΛΑΔΟΥ Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Αυλών Τίτλων, ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.»

	Ποσά σε ευρώ
<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	
ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	13.983.566,81
ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	1.690.955,87
ΠΕΛΑΤΕΣ	5.640.625,61
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.698.332,51
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	2.684.034,88
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	25.006.560,65
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>	
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	833.113,18
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.095.447,47
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	3.928.560,65
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>	
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ	21.078.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	25.006.560,65

1.11. Έκθεση Ελέγχου για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσπώμενου Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Αυλών Τίτλων της Ε.Χ.Α.Ε. της 30/6/2013

Στο Παράρτημα Α παρατίθεται η Έκθεση διαπίστωσης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσπώμενου Κλάδου, όπως καταρτίστηκε και υπεγράφη από τους ορισθέντες ορκωτούς ελεγκτές λογιστές.

2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ Ε.Χ.Α.Ε.

2.1. Γενικές πληροφορίες -Σκοπός

Η «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ – ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» πρώην «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ», με το διακριτικό τίτλο «Ε.Χ.Α.Ε.» ιδρύθηκε το 2000, υπό την αρχική επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (ΦΕΚ 2424/31.3.2000 τ. Α.Ε. και Ε.Π.Ε.)

Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 3719101000 (πρώην Αρ. ΜΑΕ 45688/06/Β/00/30). Η διάρκεια της Εταιρείας, βάσει του άρθρου 4 του καταστατικού της, ορίστηκε σε διακόσια (200) έτη από την καταχώρησή της στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών.

Έδρα της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της, είναι ο Δήμος Αθηναίων και τα γραφεία της βρίσκονται στην Αθήνα, Λεωφόρος Αθηνών 110, ΤΚ 10442.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στην κατηγορία της κύριας αγοράς της αγοράς αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Σκοπός της Εταιρείας πριν από τους εταιρικούς μετασχηματισμούς ήταν οι ακόλουθες επιμέρους δραστηριότητες, ήτοι:

1. Η συμμετοχή της σε εταιρείες και επιχειρήσεις οποιασδήποτε νομικής μορφής που αναπτύσσουν δραστηριότητες σχετικές με την υποστήριξη και λειτουργία οργανωμένων αγορών κεφαλαίου, καθώς και η ανάπτυξη δραστηριοτήτων και παροχή υπηρεσιών, συναφών με την υποστήριξη και λειτουργία των οργανωμένων αγορών κεφαλαίου, στις εταιρείες που συμμετέχει και σε τρίτους που συμμετέχουν σε οργανωμένες αγορές κεφαλαίου ή που υποστηρίζουν τη λειτουργία τους.

Για την εκπλήρωση του πιο πάνω σκοπού η Εταιρεία μπορεί να κάνει οποιαδήποτε πράξη συμπληρωματική ή επιβοηθητική, να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο, να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, που έχει όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και γενικά επιδιώκει σκοπούς συναφείς ή υποβοηθητικούς της δραστηριότητας της Εταιρείας, να συμμετέχει σε ενώσεις προσώπων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, να ιδρύει θυγατρικές εταιρείες, να εγγυάται υποχρεώσεις θυγατρικών ή/και συνδεδεμένων εταιριών της, να διαμορφώνει τη στρατηγική των εταιριών στις οποίες συμμετέχει, να συντονίζει τις επιμέρους δραστηριότητες των εταιριών στις οποίες συμμετέχει, να συντονίζει ή/και διασφαλίζει τη νομική υποστήριξη των εταιριών στις οποίες συμμετέχει, να παρέχει κεντρικές υποστηρικτικές υπηρεσίες, όπως ενδεικτικά: χρηματοοικονομικής διοίκησης και εν γένει λογιστικής υποστήριξης, οργάνωσης και διαχείρισης ποιότητας, πληροφορικής, marketing, διοικητικής μέριμνας και ανθρώπινου δυναμικού, στις εταιρείες στις οποίες συμμετέχει, να παρέχει εν γένει κεντρικές υπηρεσίες και προσωπικό, ενδεικτικά υπό καθεστώς σύμβασης έργου ή δανεισμού, στις εταιρείες στις οποίες συμμετέχει και να ασκεί εκπαιδευτικές δραστηριότητες συναρτώμενες με θέματα των οργανωμένων αγορών κεφαλαίου των εταιριών στις οποίες συμμετέχει, περιλαμβανομένων ενδεικτικά των προϊόντων και υπηρεσιών των αγορών, των συστημάτων εκκαθάρισης και εν γένει λειτουργίας των αγορών, καθώς και να ασκεί πάσης φύσης συναφή ή παρεμφερή με τα ανωτέρω δραστηριότητα.

2. Η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της λειτουργίας οργανωμένων αγορών.

Η εκκαθάριση και ο διακανονισμός των συναλλαγών επί κινητών αξιών που συνάπτονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών.

Η εκκαθάριση των συναλλαγών επί άυλων τίτλων του Δημοσίου που συνάπτονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών.

Η εκκαθάριση και ο διακανονισμός των εξωχρηματιστηριακών μεταβιβάσεων επί κινητών αξιών.

Η παροχή υπηρεσιών καταγραφής, εκκαθάρισης και διακανονισμού επί άυλων τίτλων εισηγμένων ή μη στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών.

Η καταχώρηση των απούλοποιημένων, εισηγμένων ή μη στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών, των επ' αυτών συντελουμένων μεταβιβάσεων, δεσμεύσεων και βαρών, από οποιαδήποτε αιτία και κάθε άλλη συναφή με τις άυλες αξίες εργασία.

Η παροχή υπηρεσιών σε θέματα: διανομής μερισμάτων, εξόφλησης τοκομεριδίων, διανομής αξιογράφων, μεσολάβησης στη μεταβίβαση δικαιωμάτων προτιμύσεως ή δικαιωμάτων σε λήψη μετοχών χωρίς αντάλλαγμα και η άσκηση κάθε συναφούς με τα πιο πάνω δραστηριότητας.

Η παροχή υπηρεσιών σε θέματα μεταβολών που προκύπτουν στις καταχωρημένες στο μηχανογραφικό της σύστημα αξίες ή στα πρόσωπα των δικαιούχων αξιών είτε λόγω εκκαθάρισης είτε επειδή έλαβαν χώρα εταιρικά γεγονότα ή διενεργήθηκαν πράξεις από τον δικαιούχο των αξιών.

Η έκδοση, τροποποίηση, ακύρωση ή αντικατάσταση αποθετηρίων εγγράφων, καθώς και κάθε άλλη δραστηριότητα που είναι συναφής προς τον σκοπό αυτό.

Η ανάπτυξη, διαχείριση και εκμετάλλευση του μηχανογραφικού και λειτουργικού συστήματος καταχώρησης των άυλων αξιών.

Η μελέτη, ανάπτυξη, παραγωγή, διάθεση, παρακολούθηση λειτουργίας, συντήρηση και εμπορική εκμετάλλευση εξειδικευμένου λογισμικού και προϊόντων της εταιρείας και η σύνταξη προδιαγραφών υλοποίησης εξειδικευμένων έργων τεχνολογικού εκσυγχρονισμού.

3. Η συμμετοχή της Εταιρείας στις συμβάσεις που συνάπτονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών επί παραγώγων, σύμφωνα με όσα προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 10 και 11 του ν. 2533/1997 (ΦΕΚ 228 Α'/11.11.1997), η εκκαθάριση των συναλλαγών αυτών ή και άλλων συναλλαγών που διενεργούνται σε άλλες αγορές, η διασφάλιση της προσήκουσας εκπλήρωσης εκ μέρους των συμβαλλομένων με αυτή μερών των υποχρεώσεων που απορρέουν από τις συναλλαγές αυτές και κάθε άλλη συναφής με τα ανωτέρω δραστηριότητα.

2.2. Εταιρική Ταυτότητα – Σύντομο Ιστορικό

Η «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ – ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» πρώην «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ & ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» είναι η μητρική εταιρεία του Ομίλου των εταιρειών που υποστηρίζουν την οργάνωση και λειτουργία της ελληνικής κεφαλαιαγοράς. Οι εταιρείες του Ομίλου λειτουργούν τις οργανωμένες αγορές αξιών και παραγώγων, διενεργούν την εκκαθάριση και το διακανονισμό των συναλλαγών, την καταχώρηση των τίτλων, προμηθεύουν με ολοκληρωμένες λύσεις πληροφορικής την ελληνική κεφαλαιαγορά και προωθούν την ανάπτυξη της χρηματιστηριακής παιδείας στη χώρα μας.

- Το 1876 ιδρύεται το Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών (Χ.Α), ως κανονιστικά αυτόνομος δημόσιος φορέας.
- Το 1918 το Χ.Α μετατρέπεται σε Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου.
- Το 1991 τίθεται σε λειτουργία στο Χ.Α το πρώτο ηλεκτρονικό σύστημα συναλλαγών (ΑΣΗΣ), αντικαθιστώντας την μέθοδο εκφώνησης-αντιφώνησης (open outcry). Το Φεβρουάριο του 1991 ιδρύεται το Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών (ΚΑΑ) για την εκκαθάριση των συναλλαγών.
- Το 1995, ως μέρος της προσπάθειας εκσυγχρονισμού της κεφαλαιαγοράς, το Χ.Α μετατρέπεται σε ανώνυμη εταιρεία με μοναδικό μέτοχο το Ελληνικό Δημόσιο.
- Το 1997 το Ελληνικό Δημόσιο διαθέτει με Ιδιωτική Τοποθέτηση το 39,67% του μετοχικού κεφαλαίου του Χ.Α, ενώ το 1998, μέσω δεύτερης ιδιωτικής τοποθέτησης, διαθέτει ποσοστό 12% περίπου του μετοχικού κεφαλαίου σε επιλεγμένους επενδυτές. Το 1999 το Ελληνικό Δημόσιο μεταβιβάζει στο προσωπικό του Χ.Α επιπλέον αριθμό μετοχών, με αποτέλεσμα το ποσοστό συμμετοχής του να περιορισθεί στο 47,7%.
- Το 1999 ξεκινούν τη λειτουργία τους το Χρηματιστήριο Παραγώγων Αθηνών (ΧΠΑ) και η Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών επί Παραγώγων (ΕΤΕΣΕΠ), και τον Αύγουστο του 1999 ξεκινά η διαπραγμάτευση των πρώτων παράγωγων προϊόντων.
- Το 1999 ξεκινάει το έργο της απούλοποίησης μετοχών – τα έγχαρτα αποθετήρια έγγραφα αντικαθίστανται σταδιακά από ηλεκτρονικές εγγραφές στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (ΣΑΤ). Τον Νοέμβριο του 1999 τίθεται σε λειτουργία το ηλεκτρονικό σύστημα συναλλαγών ΟΑΣΗΣ, αντικαθιστώντας το ΑΣΗΣ.
- Το Μάρτιο του 2000 ιδρύεται η Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. (Ε.Χ.Α.Ε.) ως εταιρεία συμμετοχών.
- Τον Αύγουστο του 2000 η Ε.Χ.Α.Ε. εισάγεται στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

- Τον Απρίλιο του 2001 καταργείται η αίθουσα συνεδριάσεων (trading floor) του Χ.Α στην οδό Σοφοκλέους 10.
- Τον Σεπτέμβριο του 2002 ολοκληρώνεται η συγχώνευση των ανωνύμων εταιριών Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών Α.Ε. και Χρηματιστήριο Παραγώγων Αθηνών Α.Ε., θυγατρικών της Ε.Χ.Α.Ε. Η επωνυμία της νέας εταιρείας είναι «Χρηματιστήριο Αθηνών Α.Ε.».
- Τον Ιούνιο του 2003 το Ελληνικό Δημόσιο, σε εφαρμογή του προγράμματος αποκρατικοποιήσεων, διαθέτει το σύνολο των μετοχών Ε.Χ.Α.Ε. κυριότητάς του σε 7 τράπεζες. Το Χ.Α. μεταβιβάζει τις εναπομείνουσες εποπτικές του αρμοδιότητες στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.
- Τον Φεβρουάριο του 2004 η Ε.Χ.Α.Ε. εξαγοράζει τα μειοψηφικά ποσοστά στις θυγατρικές της ΚΑΑ και ΕΤΕΣΕΠ και η συμμετοχή της ανέρχεται πλέον σε 100%, ενώ το Μάρτιο του 2005 ολοκληρώνεται η συγχώνευση με απορρόφηση της θυγατρικής Ανάπτυξη Συστημάτων και Υποστήριξης Κεφαλαιαγοράς Α.Ε. (ΑΣΥΚ).
- Στις 30 Οκτωβρίου 2006 τίθεται σε λειτουργία η Κοινή Πλατφόρμα συναλλαγών και εκκαθάρισης μεταξύ του ΧΑ και του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου. Με αυτή τη συνεργασία συνδέονται οι δύο αγορές και οι επενδυτές αποκτούν πρόσβαση στις 2 αγορές.
- Τον Νοέμβριο 2006 ολοκληρώνεται η συγχώνευση των θυγατρικών ΚΑΑ και ΕΤΕΣΕΠ από την Ε.Χ.Α.Ε. Η επωνυμία της νέας εταιρείας αλλάζει σε «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. Συμμετοχών, Εκκαθάρισης, Διακανονισμού & Καταχώρησης».
- Τον Ιούλιο του 2007 ξεκινάει η μεταφορά όλων των υπηρεσιών του Ομίλου στο νέο ιδιόκτητο κτίριο στη Λεωφόρο Αθηνών 110. Τον Δεκέμβριο του 2007 κλείνει οριστικά το ιστορικό κτίριο της οδού Σοφοκλέους 10.
- Τον Ιανουάριο του 2008 ξεκινάει να διαπραγματεύεται το πρώτο ETF (Exchange Traded Fund, ή Διαπραγματεύσιμο Αμοιβαίο Κεφάλαιο) στην Ελληνική αγορά.
- Τον Φεβρουάριο του 2008 ξεκινάει τη λειτουργία της η Εναλλακτική Αγορά (ΕΝ.Α). Μέσα στο πρώτο έτος λειτουργίας της, 9 εταιρίες εισήγαγαν τις μετοχές τους στην αγορά αυτή.
- Τον Ιούνιο του 2008, ο κ. Σπύρος Καπράλος, Πρόεδρος του Χρηματιστηρίου Αθηνών και Διευθύνων Σύμβουλος της Ε.Χ.Α.Ε. εξελέγη Πρόεδρος της Ένωσης Ευρωπαϊκών Χρηματιστηρίων (Federation of European Securities Exchanges – FESE). Η θητεία του Προέδρου της FESE είναι διετής.
- Στις 30 Μαρτίου 2009 ξεκίνησε η λειτουργία της Link Up Markets - μια κοινοπραξία μεταξύ Αποθετηρίων που δραστηριοποιείται στον τομέα υπηρεσιών διακανονισμού διασυννοριακών συναλλαγών, στην οποία η Ε.Χ.Α.Ε. συμμετέχει ως ένα από τα ιδρυτικά μέλη - ενώ τον Ιούνιο του 2009 έγινε η πρώτη σύνδεση της Ε.Χ.Α.Ε. ως αποθετήριο με το Ελβετικό αποθετήριο SIS SegaInterSettle AG.
- Στις 2 Σεπτεμβρίου 2009 ο Όμιλος Ε.Χ.Α.Ε. έπεσε θύμα τρομοκρατικής επίθεσης, με εκρηκτικό μηχανισμό που ήταν τοποθετημένος σε παγιδευμένο όχημα στον παρακείμενο δρόμο του κτιρίου. Η βομβιστική επίθεση προκάλεσε μεγάλες υλικές ζημιές στο κτίριο της Λεωφόρου Αθηνών. Παρά την σχεδόν ολοκληρωτική καταστροφή του μισού κτιρίου, η χρηματιστηριακή αγορά λειτούργησε κανονικά από την πρώτη ημέρα της τρομοκρατικής επίθεσης. Η αποκατάσταση του κτιρίου στην αρχική του μορφή ολοκληρώθηκε τον Ιανουάριο του 2010.
- Στις 15 Ιουλίου 2010, ολοκληρώθηκε η απόσχιση του κλάδου εκκαθάρισης συναλλαγών από την Ε.Χ.Α.Ε. και η εισφορά του στην κατά 100% θυγατρική εταιρεία του Ομίλου «Εταιρεία Εκκαθάρισης Χρηματιστηρίου Αθηνών Α.Ε.» (ΕΤ.ΕΚ.). Στις 27 Σεπτεμβρίου 2010 ολοκληρώνεται η αναδιάρθρωση των μετασυναλλακτικών υπηρεσιών του Ομίλου, μετατρέπεται η ΕΤ.ΕΚ. σε "Investors' CSD" και ξεκινάει η λειτουργία της χρηματιστηριακής αγοράς με το νέο μοντέλο λειτουργίας.
- Στις 16 Μαρτίου 2011 ενεργοποιήθηκε το δίκτυο ΧΝΕΤ. Το ΧΝΕΤ σχεδιάστηκε και υλοποιήθηκε από τον Όμιλο Ε.Χ.Α.Ε., με βασικό σκοπό να παρέχει τη δυνατότητα στα Μέλη του Χ.Α. και στις Ε.Π.Ε.Υ.- Τράπεζες, να εμπλουτίσουν τις παρεχόμενες στα δίκτυά τους υπηρεσίες πρόσβασης σε ξένες αγορές. Πλεονέκτημα του δικτύου ΧΝΕΤ σε σύγκριση με άλλες πλατφόρμες, αποτελεί το γεγονός ότι οι ξένοι τίτλοι μετά τον διακανονισμό της συναλλαγής καταχωρούνται στις υφιστάμενες μερίδες των επενδυτών στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (ΣΑΤ) του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε.
- Στις 30 Ιουνίου 2011 πραγματοποιήθηκε, μέσω του συστήματος συναλλαγών ΟΑΣΗΣ του Χ.Α., η πρώτη τακτική δημοπρασία 1,1 εκατομμυρίων Δικαιωμάτων Εκπομπής Αερίων (European Union Allowances – EUAs). Τον Οκτώβριο του 2012 ο Όμιλος ανέλαβε για λογαριασμό του

Ελληνικού Κράτους το ρόλο του Εκπλειστηριαστή (Auctioneer) στην τρίτη φάση 2013-2020 του EU-ETS στην Μεταβατική Κοινή Ευρωπαϊκή Πλατφόρμα Πλειστηριασμών.

- Στις 17 Μαΐου 2012 υπεγράφη Μνημόνιο Συνεργασίας (MoU) μεταξύ των Χρηματιστηρίων Κορέας (KRX) και του Χ.Α. Το Μνημόνιο Συνεργασίας έχει κυρίως σαν σκοπό τον καθορισμό των όρων και προϋποθέσεων, βάσει των οποίων τα συμβαλλόμενα μέρη θα συνεργάζονται σχετικά με τη διπλή εισαγωγή (dual listing) εταιριών ναυτιλίας ή ενέργειας, καθώς και ETFs. Παράλληλα, τα δύο χρηματιστήρια συμφώνησαν να καταβάλουν κάθε προσπάθεια προκειμένου να δημιουργηθεί ένα αποτελεσματικό μοντέλο διασύνδεσης των δύο αγορών.
- Τον Ιούλιο του 2012 ξεκίνησε τη λειτουργία του το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ). Το ΕΣΕΔ είναι αποτέλεσμα της σύμπραξης της Ε.Χ.Α.Ε. και του ΣΕΒ, με κοινό όραμα και αποστολή: Τη διαρκή βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων και την αδιάκοπη μεγέθυνση της αξιοπιστίας της ελληνικής αγοράς.

Ο Όμιλος των εταιριών Ε.Χ.Α.Ε. κατέχει κυρίαρχική θέση στην ελληνική κεφαλαιαγορά, την οποία επεκτείνει και ενδυναμώνει με τη δημιουργία νέων αγορών και την εισαγωγή νέων προϊόντων, με την εξαπλώσή του στη Νοτιοανατολική Ευρώπη και την προώθηση συνεργασιών στην Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.3. Διοικητικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με το ισχύον Καταστατικό, η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από 13 μέλη, εκ των οποίων 2 μέλη έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες και 11 μέλη έχουν μη εκτελεστικές αρμοδιότητες.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 18.5.2011. Η θητεία του είναι τετραετής, παρατεινόμενη αυτοδικαίως μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, που θα συνέλθει ή θα συγκληθεί μετά της λήξης της θητείας του.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.Χ.Α.Ε. την 30.6.2013 είχε ως εξής:

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	Θέση στο Δ.Σ.
Γεωργάνας Ιάκωβος	Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Λάζαρη Αδαμαντίνη	Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Λαζαρίδης Σωκράτης	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Αντωνόπουλος Αλέξανδρος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Βουσβούνης Κωνσταντίνος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Καραϊσκάκης Δημήτρης	Εκτελεστικό Μέλος
Κουνενάκη – Εφραίμογλου Σοφία	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Εμίρης Ιωάννης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Μυλωνάς Νικόλαος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Πιλάβιος Αλέξιος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Πιμπλής Νικόλαος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Χριστοδούλου Πέτρος	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Χρυσοχοϊδης Νικόλαος	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Σημειώνεται ότι ουδεμία επιχειρηματική σχέση ή συναλλαγή υπάρχει κατά την τρέχουσα χρήση μεταξύ των διοικητικών οργάνων, των οργάνων διεύθυνσης και εποπτείας της Εταιρείας με την ίδια την Εταιρεία, καθώς και με το σύνολο των επιχειρήσεων που εξαρτώνται από αυτήν.

Κανένα από τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας δεν έχει καταδικασθεί για πράξεις ατιμωτικές ή οικονομικά εγκλήματα ή είναι αναμειγμένο σε δικαστικές εκκρεμότητες, που αφορούν πτώχευση, εγκληματική πράξη και απαγόρευση άσκησης:

- επιχειρηματικής δραστηριότητας
- χρηματιστηριακών συναλλαγών
- επαγγέλματος ως σύμβουλος επενδύσεων, διευθυντικό στέλεχος τραπεζών
- ως στέλεχος ασφαλιστικών εταιριών, ανάδοχος έκδοσης, στέλεχος χρηματιστηριακών εταιριών, κ.λ.π.

Σημειώνεται, επίσης, ότι δεν υφίσταται συγγενική σχέση, μέχρι και 2ου βαθμού εξ αγχιστείας, μεταξύ των μελών του Δ.Σ. και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας.

Το σύνολο των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας έχουν την ελληνική ιθαγένεια, ενώ ως ταχυδρομική τους διεύθυνση θεωρείται η έδρα της Εταιρείας (Λεωφ. Αθηνών 110, 10442 Αθήνα).

2.4. Οργανόγραμμα (προ απόσχισης)

Το οργανόγραμμα του Ομίλου βρίσκεται αναρτημένο στο site της Ε.Χ.Α.Ε. στη διεύθυνση www.helex.gr.

Ο Όμιλος έχει ενιαίο οργανόγραμμα που καλύπτει όλες τις εταιρείες του Ομίλου. Παρά το γεγονός ότι κάθε εταιρεία διατηρεί το δικό της οργανόγραμμα με τα δικά της στελέχη και εργαζομένους, η διοίκηση ασκείται κεντρικά και ενιαία.

Λόγω της αναδιάρθρωσης του Ομίλου συνεπεία των εταιρικών πράξεων της απόσχισης του Κλάδου και της συγχώνευσης Ε.Χ.Α.Ε.-Χ.Α., έγιναν μετακινήσεις προσωπικού εντός του Ομίλου ώστε η κάθε εταιρεία να έχει σωστή κατανομή κόστους και αποτελέσματος και να διασφαλίζεται η μελλοντική πορεία της.

Συνεπώς ενώ μεταβλήθηκαν τα οργανογράμματα των επί μέρους εταιριών το οργανόγραμμα του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. δεν αναμένεται να έχει ουσιαστικές αλλαγές μετά την αναδιάρθρωση. Για το οργανόγραμμα των εταιριών του Ομίλου βλέπε στο site της Ε.Χ.Α.Ε. www.helex.gr.

2.5. Εξέλιξη προσωπικού Ομίλου

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει το απασχολούμενο προσωπικό κατά την 31η Δεκεμβρίου εκάστου έτους για την περίοδο 2002 – 2012:

Εταιρεία	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ελληνικά Χρηματιστήρια	12	9	7	86	165	165	131	128	112	107	104	85
Χρηματιστήριο Αθηνών	134	125	118	206	156	156	139	137	130	134	131	126
Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης	10	10	9	7	5	5	6	5	5	4	4	4
Εταιρία Εκκαθάρισης									18	18	17	15
Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών †	264	209	186	74	-	-	-	-	-	-	-	-
Εταιρία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Επί Παραγώγων †	24	24	22	12	-	-	-	-	-	-	-	-
Ανάπτυξη Συστημάτων και Υποστήριξη Κεφαλαιαγοράς *	97	86	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο	541	463	417	385	326	326	276	270	265	263	256	230

* Η ΑΣΥΚ συγχωνεύτηκε με την Ε.Χ.Α.Ε. στις 18/3/2005

† Το ΚΑΑ και η ΕΤΕΣΕΠ συγχωνεύτηκαν με την Ε.Χ.Α.Ε. στις 24/11/2006

Τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

Λαζαρίδης Σωκράτης	Διευθύνων Σύμβουλος
Καραϊσκάκης Δημήτριος	Επιτελικός Διευθυντής Λειτουργιών

Γκόβαρης Βασίλειος	Επιτελικός Διευθυντής Χρηματοοικονομικών
Πορφύρης Νικόλαος	Αναπλ. Επιτελικός Διευθυντής Λειτουργιών
Γαρδέλης Δημήτριος	Δ/ντής Οργάνωσης & Ανάπτυξης Συστημάτων
Δασκαλάκης Ανδρέας	Δ/ντής Λειτουργίας Αγοράς & Εξυπηρέτησης Μελών
Καρανάσιος Κωνσταντίνος	Δ/ντής Κεντρικού Μητρώου
Λάμπρου Παντελής	Δ/ντής Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνου
Μαγιόγλου Χρήστος	Δ/ντης Οικονομικής Διαχείρισης
Μπαρλίγκας Νικόλαος	Δ/ντής Διαχείρισης Υποδομών & Υποστήριξης
Μουρλά Γεωργία	Δ/ντρια Στρατηγικού Σχεδιασμού, Επικοινωνίας & Σχέσεων με επενδυτές
Πατρίκιος Απόστολος	Δ/ντης Νομικών Υπηρεσιών
Πολυταρίδης Ελευθέριος	Δ/ντης Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Υποστήριξης

2.6. Εγκαταστάσεις – Γραφεία

Στις εταιρείες του Ομίλου ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα τα ακόλουθα ακίνητα:

Εταιρεία	Περιγραφή ακινήτου
Ε.Χ.Α.Ε.	Κτίριο που βρίσκεται στην Αθήνα επί της Αχαρνών 17, συνολικής επιφάνειας 3.277 τ.μ.
ΕΛ.Κ.Α.Τ. πρώην Χ.Κ.Θ.	Κτίριο που βρίσκεται στην Αθήνα επί της Λ. Αθηνών 110, συνολικής επιφάνειας 13.455 τ.μ. στο οποίο στεγάζονται όλες οι υπηρεσίες του Ομίλου. Η ανέγερση έγινε με αντιπαροχή και η Εταιρεία έχει ποσοστό ιδιοκτησίας στο οικοπέδο 340/1000 δηλαδή 2.687 τ.μ.*
ΕΛ.Κ.Α.Τ. πρώην Χ.Κ.Θ.	Διώροφο κτίριο το οποίο βρίσκεται στη Θεσσαλονίκη επί της οδού Κατούνη 16-18, συνολικής επιφάνειας 1.312 τ.μ.

*Το εν λόγω κτίριο μεταβιβάστηκε στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. ως περιουσιακό στοιχείο του αποσχισθέντα Κλάδου

2.7. Εξέλιξη μετοχικού κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε σαράντα εννέα εκατομμύρια εξακόσιες ογδόντα χιλιάδες εκατόν επτά ευρώ και ογδόντα οκτώ λεπτά (€49.680.107,88) και διαιρείται σε εξήντα πέντε εκατομμύρια τριακόσιες εξήντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες εξήντα τρεις (65.368.563) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εβδομήντα έξι λεπτών (€0,76) η κάθε μία.

Η εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας από την ίδρυσή της μέχρι σήμερα έχει ως εξής:

Ημερομηνία	Αριθμός μετοχών	Ονομαστική τιμή μετοχής	Μετοχικό κεφάλαιο (€)	Εταιρική Πράξη
Μαρ 2000 (*)	50.000.000	5,0477	252.384.446,07	Καταβολή ιδρυτικού κεφαλαίου
Αυγ 2000 (*)	52.500.000	5,0477	265.003.668,38	Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, μέσω δημόσιας εγγραφής και ιδιωτικής τοποθέτησης, για την εισαγωγή των μετοχών στην κύρια αγορά του Χ.Α.
Σεπ 2000	52.500.000	5,05	265.125.000,00	ΑΜΚ με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών και έκφραση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε ευρώ.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Ημερομηνία	Αριθμός μετοχών	Ονομαστική τιμή μετοχής	Μετοχικό κεφάλαιο (€)	Εταιρική Πράξη
Φεβ 2002	71.088.173	5,05	358.995.273,65	ΑΜΚ της Εταιρείας με εισφορά των μετοχών των θυγατρικών εταιριών (+), που ανήκουν σε τρίτους μετόχους
Μάιος 2005	71.088.173	3,00	213.264.519,00	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Σεπ 2005	70.230.463	3,00	210.691.389,00	Ακύρωση ιδίων μετοχών (857.710 τεμ)
Ιουν 2006	70.230.463	1,75	122.903.310,25	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Δεκ 2006	70.271.463	1,75	122.975.060,25	Δικαίωμα προαίρεσης μετοχών σε στελέχη του Ομίλου (1 ^ο πρόγραμμα, 2 ^η περίοδος)
Ιουλ 2007	70.271.463	1,25	87.839.328,75	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Δεκ 2007	70.376.963	1,25	87.971.203,75	Δικαίωμα προαίρεσης μετοχών σε στελέχη του Ομίλου (1 ^ο πρόγραμμα, 3 ^η περίοδος)
Δεκ 2007	70.485.563	1,25	88.106.953,75	Δικαίωμα προαίρεσης μετοχών σε στελέχη του Ομίλου (2 ^ο πρόγραμμα, 1 ^η περίοδος)
Ιουν 2009	65.368.563	1,25	81.710.703,75	Ακύρωση ιδίων μετοχών (5.117.000 τεμ)
Ιουν 2009	65.368.563	1,10	71.905.419,30	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Ιουν 2010	65.368.563	0,97	63.407.506,11	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Ιουν 2011	65.368.563	0,87	56.870.649,81	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Ιουν 2012	65.368.563	0,79	51.641.164,77	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους
Ιουν 2013	65.368.563	0,76	49.680.107,88	Μείωση μετοχικού κεφαλαίου και καταβολή στους μετόχους

(*) Τα ποσά σε δραχμές έχουν μετατραπεί σε ευρώ με βάση την ισοτιμία €1 = 340,75 δρχ.

2.8. Μετοχική Σύνθεση

Από την εισαγωγή της Εταιρείας στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών τον Αύγουστο του 2000 έχουν συμβεί αρκετές αλλαγές στη μετοχική της σύνθεση, με κυριότερη την πλήρη ιδιωτικοποίησή της, το Σεπτέμβριο του 2003. Μετά την αποχώρηση του Ελληνικού Δημοσίου από το μετοχικό κεφάλαιο της Ε.Χ.Α.Ε., αυξήθηκε ο αριθμός των μετοχών της, αλλά και η διασπορά στη μετοχή της με συνέπειες θετικές στην εμπορευσιμότητά της.

Η ανάλυση της μετοχικής βάσης σύμφωνα με τον αριθμό μετοχών που κατέχει κάθε μέτοχος ήταν, στις 30/06/2013:

Ιδιότητα	Αριθμός Μετοχών	Σύνολο Μετοχών	Ποσοστό
Πιστωτικά ιδρύματα	10	7.227.298	11,1%
Θεσμικοί επενδυτές	78	12.796.153	19,6%
Ιδιώτες	10.072	10.726.081	16,4%
Χρηματιστηριακές εταιρίες	18	803.706	1,2%
Λοιποί Έλληνες επενδυτές	102	1.231.507	1,9%
Ξένοι επενδυτές	487	32.583.818	49,8%
Σύνολο	10.767	65.368.563	100,0%

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Η μετοχική σύνθεση, με βάση το κράτος προέλευσης των μετόχων, στις 30/06/2013:

Κράτος προέλευσης	Αριθμός Μετόχων	Σύνολο Μετοχών	Ποσοστό
Ελλάς	10.280	32.784.745	50,2%
ΗΠΑ	141	7.107.012	10,9%
Λουξεμβούργο	17	5.344.662	8,2%
Νορβηγία	3	4.886.244	7,5%
Νήσοι Κάιμαν	14	4.124.504	6,3%
Ηνωμένο Βασίλειο	35	4.025.341	6,2%
Ελβετία	20	1.295.298	2,0%
Γκέρνσεϊ (Guernsey)	2	1.013.133	1,5%
Γερμανία	9	599.830	0,9%
Γαλλία	6	511.208	0,8%
Λοιπά κράτη	240	3.676.586	5,6%
Σύνολο	10.767	65.368.563	100,0%

Η μετοχική σύνθεση, με βάση τον αριθμό μετοχών που κατέχει κάθε μέτοχος, στις 30/06/2013:

Αριθμός μετοχών	Αριθμός Μετόχων	Σύνολο Μετοχών	Ποσοστό
$x \leq 10$	247	1.357	0,002%
$10 < x \leq 100$	1.829	120.271	0,2%
$100 < x \leq 1.000$	6.446	2.475.266	3,8%
$1.000 < x \leq 10.000$	1.859	5.480.277	8,4%
$10.000 < x \leq 100.000$	290	9.844.304	15,1%
$100.000 < x \leq 1.000.000$	85	24.997.595	38,2%
$x > 1.000.000$	11	22.449.493	34,3%
Σύνολο	10.767	65.368.563	100,0%

Μέτοχοι Ε.Χ.Α.Ε. – ΔΣ και διευθυντικά στελέχη

Ο αριθμός μετοχών που κατέχουν άμεσα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.Χ.Α.Ε. στις 30/06/2013:

Όνομα	Θέση	Σύνολο Μετοχών	Ποσοστό του μ.κ.
Ιάκωβος Γεωργάνας	Πρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Αδαμαντίνη Λάζαρη	Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Σωκράτης Λαζαρίδης	Δ/νων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	12.900	0,02%
Αλέξανδρος Αντωνόπουλος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Κωνσταντίνος Βουαβούνης	Μη εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Ιωάννης Εμίρης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Σοφία Κουνενάκη-Εφραίμογλου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Δημήτριος Καραϊσκάκης	Εκτελεστικό Μέλος	3.500	0,01%
Νικόλαος Μυλωνάς	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Αλέξιος Πιλάβιος	Μη εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Νικόλαος Πιμπλής	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Πέτρος Χριστοδούλου	Μη εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Νικόλαος Χρυσοχοϊδης	Μη εκτελεστικό Μέλος	0	0,00%
Σύνολο		16.400	0,03%

Ο αριθμός μετοχών που κατέχουν άμεσα τα διευθυντικά στελέχη του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. στις 30/06/2013 ανέρχεται σε 63.204 μετοχές ήτοι 0,10% του μετοχικού κεφαλαίου.

2.9. Συμμετοχές της Ε.Χ.Α.Ε. (πριν την απόσχιση)

Οι εταιρείες του Ομίλου, με τις αντίστοιχες δραστηριότητές τους και ποσοστά συμμετοχής, που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης) της Ε.Χ.Α.Ε. πριν από τις εταιρικές πράξεις της απόσχισης του κλάδου και της συγχώνευσης είναι:

Εταιρεία	Έδρα	Δραστηριότητα	% άμεσης συμμετοχής	% Ομίλου
Χρηματιστήριο Αθηνών	Αθήνα	Οργάνωση και υποστήριξη της λειτουργίας αγορών αξιών και παραγώγων, καθώς και άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων	100%	100%
Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης Α.Ε. (Χ.Κ.Θ.)	Θεσ/κη	Παροχή υπηρεσιών στον τομέα των χρηματιστηριακών συναλλαγών και κάθε άλλης παρεμφερούς δραστηριότητας. Η ανάληψη, δυνάμει συμβάσεως με το Χρηματιστήριο Αθηνών και σε συνεργασία με αυτό, της οργάνωσης των χρηματιστηριακών συναλλαγών του βορειοελλαδικού χώρου. Την άσκηση εμπορικών δραστηριοτήτων για την προώθηση και παροχή υπηρεσιών λογισμικού και χρήσης / αναμετάδοσης πληροφορίας χρηματιστηριακών αγορών.	66,20%	100%
Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών Α.Ε. (ΕΤ.ΕΚ.)	Αθήνα	Διαχείριση συστημάτων εκκαθάρισης ή και κεντρικού αντισυμβαλλόμενου, ως και παρεμφερών μηχανισμών με ομοειδή χαρακτηριστικά ή και συνδυασμών αυτών των συστημάτων για την άσκηση, στην Ελλάδα ή και στο εξωτερικό, δραστηριοτήτων οριστικοποίησης ή διευθέτησης ή τακτοποίησης της οριστικοποίησης των συναλλαγών σε χρηματοπιστωτικά μέσα και εν γένει η λειτουργία της ως διαχειριστή Συστήματος σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 72 επ. του ν.3606/2007 (ΦΕΚ Α/195/17.8.2007), όπως εκάστοτε ισχύουν.	100%	100%

2.10. Τροποποίηση του Καταστατικού της Ε.Χ.Α.Ε. μετά την ολοκλήρωση των εταιρικών πράξεων της συγχώνευσης και της απόσχισης – αλλαγής επωνυμίας και σκοπού

Με την από 22.11.2013 Απόφαση της Α' Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας μεταξύ των λοιπών αποφάσεων που ελήφθησαν προς υλοποίηση των εταιρικών μετασχηματισμών και συνεπεία αυτών τροποποιήθηκε και το Καταστατικό της εταιρείας.

Συγκεκριμένα τροποποιήθηκε, η επωνυμία και ο σκοπός της Εταιρείας, οι δε σχετικές τροποποιήσεις έχουν υποβληθεί προς έγκριση και καταχώρηση στην αρμόδια αρχή.

Η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της Ε.Χ.Α.Ε. μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης με το Χρηματιστήριο Αθηνών και την απόσχιση του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου και των υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού τροποποιείται ως ακολούθως:

Η νέα επωνυμία της Εταιρείας είναι «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ - ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ενώ σε ξενόγλωσσα κείμενα η επωνυμία θα αποδίδεται ως «HELLENIC EXCHANGES – ATHENS STOCK EXCHANGE S.A.».

Ο νέος διακριτικός τίτλος της Εταιρείας είναι «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ - ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ» (Ε.Χ.Α.Ε.) και σε ξενόγλωσσα κείμενα «HELLENIC EXCHANGES – ATHENS STOCK EXCHANGE» (HELEX).

Ο σκοπός της Ε.Χ.Α.Ε. μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης με το Χρηματιστήριο Αθηνών και την απόσχιση του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου και των υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού τροποποιείται ως ακολούθως:

«Σκοπός της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες επιμέρους δραστηριότητες:

1. Η συμμετοχή της σε εταιρείες και επιχειρήσεις οποιασδήποτε νομικής μορφής που αναπτύσσουν δραστηριότητες σχετικές με την υποστήριξη και λειτουργία οργανωμένων αγορών κεφαλαίου, καθώς και η ανάπτυξη δραστηριοτήτων και παροχή υπηρεσιών, συναφών με την υποστήριξη και λειτουργία των οργανωμένων αγορών κεφαλαίου, στις εταιρείες που συμμετέχει και σε τρίτους που συμμετέχουν σε οργανωμένες αγορές κεφαλαίου ή που υποστηρίζουν τη λειτουργία τους.

2. Η οργάνωση και η υποστήριξη της λειτουργίας αγορών αξιών, αγορών παραγώγων καθώς και άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων (συμπεριλαμβανομένων των πάσης φύσης προϊόντων με οποιεσδήποτε αξίες αναφοράς) στην Ελλάδα κα στο εξωτερικό.

Προς επίτευξη του σκοπού της, η Εταιρεία μπορεί να ασκεί κάθε αναγκαία δραστηριότητα που αφορά ιδίως:

- α) Στο σχεδιασμό, ανάπτυξη, δημιουργία και λειτουργία αγορών αξιών ή παραγώγων ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων (στο εξής «Αγορές»),
- β) Στον καθορισμό των κανόνων και διαδικασιών της λειτουργίας των Αγορών,
- γ) Στην εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των χρηματοπιστωτικών μέσων στις Αγορές,
- δ) Στον καθορισμό των χαρακτηριστικών και προϋποθέσεων που πρέπει να πληρούν τα χρηματοπιστωτικά μέσα που εισάγονται προς διαπραγμάτευση ή διαπραγματεύονται στις Αγορές,
- ε) Στην παρακολούθηση των συναλλαγών και της εν γένει λειτουργίας των Αγορών και της πάσης φύσης συντελεστών τους,
- στ) Στην άσκηση των εκάστοτε εποπτικών, ρυθμιστικών, κανονιστικών, κυρωτικών ή πειθαρχικών αρμοδιοτήτων σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία ή το τυχόν πλαίσιο αυτορρύθμισης των αγορών αυτών,
- ζ) Στην ανάπτυξη, λειτουργία, υποστήριξη, διαχείριση, παρακολούθηση και εκμετάλλευση συστημάτων και εφαρμογών για τη διενέργεια συναλλαγών επί χρηματοπιστωτικών μέσων, συστημάτων συλλογής και διάδοσης πληροφορησης, εκκαθάρισης και διακανονισμού συναλλαγών και γενικώς της ανάπτυξης, διαχείρισης και εκμετάλλευσης, συστημάτων διαπραγμάτευσης και πληροφόρησης σχετικής με την λειτουργία και τα αποτελέσματα συναλλαγών σε αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων,
- η) Στην άσκηση εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων που αφορούν σε θέματα που συνδέονται με τις αγορές, τα προϊόντα των Αγορών και τα συστήματα λειτουργίας και εκκαθάρισης καθώς και πάσης φύσης συναφή ή παρεμφερή αντικείμενα,
- θ) Στη διάχυση της πληροφόρησης μέσω της επεξεργασίας και έκδοσης εντύπων και λοιπών μέσων, συμπεριλαμβανομένων και των ηλεκτρονικών, η εκμετάλλευση διαφημιστικού χώρου στα έντυπα ή σε οποιαδήποτε άλλα μέσα της εταιρείας ή και τρίτων, η προβολή των προϊόντων και δραστηριοτήτων της Εταιρείας στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, περιλαμβανομένης και της διαφημιστικής δραστηριότητας.
- ι) Κάθε άλλη δραστηριότητα ή αρμοδιότητα που προβλέπεται ή προκύπτει από την κάθε φορά κείμενη νομοθεσία, καθώς και οποιαδήποτε άλλη δραστηριότητα που είναι συναφής με τα παραπάνω.

3. Για την εκπλήρωση σκοπού η Εταιρεία μπορεί να κάνει οποιαδήποτε πράξη συμπληρωματική ή επιβοηθητική, να ιδρύει υποκαταστήματα πρακτορεία και γραφεία στην Ελλάδα ή και στο εξωτερικό, να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο, να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, που έχει όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και γενικά επιδιώκει σκοπούς συναφείς ή υποβοηθητικούς της δραστηριότητας της Εταιρείας, να αναθέτει μέρος

των δραστηριοτήτων της στις επιχειρήσεις αυτές, να συμμετέχει σε ενώσεις προσώπων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, να ιδρύει θυγατρικές εταιρείες, να εγγυάται υποχρεώσεις θυγατρικών ή/και συνδεδεμένων εταιρειών της, να διαμορφώνει τη στρατηγική των εταιρειών στις οποίες συμμετέχει, να συντονίζει τις επιμέρους δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες συμμετέχει, να συντονίζει ή/και διασφαλίζει τη νομική υποστήριξη των εταιρειών στις οποίες συμμετέχει, να παρέχει κεντρικές υποστηρικτικές υπηρεσίες, όπως ενδεικτικά: χρηματοοικονομικής διοίκησης και εν γένει λογιστικής υποστήριξης, οργάνωσης και διαχείρισης ποιότητας, πληροφορικής, marketing, διοικητικής μέριμνας και ανθρώπινου δυναμικού, στις εταιρείες στις οποίες συμμετέχει, να παρέχει εν γένει κεντρικές υπηρεσίες και προσωπικό, ενδεικτικά υπό καθεστώς σύμβασης έργου ή δανεισμού, στις εταιρείες στις οποίες συμμετέχει και να ασκεί εκπαιδευτικές δραστηριότητες συναρτώμενες με θέματα των οργανωμένων αγορών κεφαλαίου των εταιρειών στις οποίες συμμετέχει, περιλαμβανομένων ενδεικτικά των προϊόντων και υπηρεσιών των αγορών, των συστημάτων εκκαθάρισης και εν γένει λειτουργίας των αγορών, καθώς και να ασκεί πάσης φύσης συναφή ή παρεμφερή με τα ανωτέρω δραστηριότητα.»

2.11. Απολογιστικά Οικονομικά Στοιχεία Ε.Χ.Α.Ε. - Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Ε.Χ.Α.Ε. (ατομικές και ενοποιημένες)

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες των χρήσεων 2010, 2011 και 2012, της Εταιρείας και του Ομίλου, προέρχονται από τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις που συντάχθηκαν από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και έχουν ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές, Κωνσταντίνο Μιχαλάτο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17701) και Δημήτριο Σούρμπη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16891) της ελεγκτικής εταιρείας PriceWaterhouse Coopers για τις χρήσεις 2010 και 2011 και από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Παναγιώτη Παπάζογλου (ΑΜΣΟΕΛ: 16631) και Ιωάννη Ψυχουντάκη (ΑΜΣΟΕΛ: 20161) της ελεγκτικής εταιρείας «Ernst & Young», για τη χρήση 2012.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις με τις αντίστοιχες σημειώσεις και επεξηγήσεις περιλαμβάνονται στις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις και είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, www.helex.gr.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

2.11.1. Οικονομικές καταστάσεις Ε.Χ.Α.Ε. της 30.6.2013 πριν τη συγχώνευση με το Χ.Α. και την απόσχιση του Κλάδου (όπως δημοσιεύτηκαν)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α (ποσά σε χιλ.€)	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
	01.01	01.01	01.04	01.04	01.01	01.01	01.04	01.04
	30.06.13	30.06.12	30.06.13	30.06.12	30.06.13	30.06.12	30.06.13	30.06.12
Έσοδα								
Διαπραγμάτευση Συναλλαγών (Trading)	3.079	2.543	1.644	1.051	0	0	0	0
Εκκαθάριση Συναλλαγών (Clearing)	6.341	5.093	3.559	2.131	0	0	0	0
Διακανονισμός Συναλλαγών (Settlement)	12.801	485	11.409	366	18.167	6.070	14.572	3.097
Υπηρεσίες Χρηματιστηρίου	31.375	2.831	30.346	1.262	0	0	0	0
Υπηρεσίες Αποθετηρίου	2.544	1.722	1.848	839	2.545	1.722	1.849	839
Υπηρεσίες Οίκου Εκκαθάρισης	171	179	84	90	0	0	0	0
Διάχυση Πληροφόρησης (Data Feed)	1.877	2.087	912	1.029	0	0	0	0
Υπηρεσίες Πληροφορικής	565	453	305	215	186	135	93	66
Έσοδα επανατιμολογούμενων δαπανών	663	491	476	254	0	21	0	0
Λοιπές Υπηρεσίες	52	418	35	363	220	232	120	113
Κύκλος κύριων εργασιών	59.468	16.302	50.618	7.600	21.118	8.180	16.634	4.115
Έσοδα Χ-NET	402	204	330	131	29	6	20	3
Έσοδα από νέες δραστηριότητες	0	1.510	0	0	0	1.510	0	0
Σύνολο κύκλου εργασιών	59.870	18.016	50.948	7.731	21.147	9.696	16.654	4.118
Πόρος Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	(696)	(550)	(392)	(237)	(33)	(32)	(21)	(24)
Σύνολο λειτουργικών εσόδων	59.174	17.466	50.556	7.494	21.114	9.664	16.633	4.094
Λοιπά έσοδα	0	453	0	0	0	453	0	0
Σύνολο εσόδων	59.174	17.919	50.556	7.494	21.114	10.117	16.633	4.094
Κόστος εργασιών και δαπανών								
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.245	6.110	2.780	3.039	1.960	2.308	1.037	1.154
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	274	232	181	152	98	62	62	35
Υπηρεσίες κοινής ωφέλειας	409	352	229	173	363	312	198	156
Συντηρήσεις/μηχανογραφική υποστήριξη	707	610	382	326	230	137	136	86
Φόροι	472	500	258	299	209	264	109	178
Διαχείριση κτηρίων/εξοπλισμού	369	367	178	182	221	209	106	102
Έξοδα μάρκετινγκ και διαφήμισης	62	130	37	78	10	15	6	6
Έξοδα συμμετοχής σε φορείς	163	161	95	89	80	69	50	31
Ασφάλιστρα	242	229	112	100	230	220	104	95
Έξοδα λειτουργίας	164	172	88	88	201	191	91	102
ΤτΕ - χρηματικός διακανονισμός	31	73	15	33	31	60	15	30
Λοιπά έξοδα	154	188	81	102	102	180	78	112
Σύνολο λειτουργικών εργασιών και δαπανών	8.292	9.124	4.436	4.661	3.735	4.027	1.992	2.087
Δαπάνες Χ-NET	214	175	102	104	25	15	13	11
Δαπάνες επανατιμολογούμενες	436	353	315	229	57	50	46	50
Δαπάνες από νέες δραστηριότητες	10	0	0	0	10	0	0	0
ΦΠΑ νέων δραστηριοτήτων & επαναρ. δαπανών	60	79	30	51	10	9	5	9
Δαπάνες μη επαναλαμβανόμενες	1.000	0	1.000	0	800	0	800	0
Σύνολο κόστους λειτουργικών εργασιών με νέες δραστηριότητες	10.012	9.731	5.883	5.045	4.637	4.101	2.856	2.157
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	49.162	8.188	44.673	2.449	16.477	6.016	13.777	1.937
Αποσβέσεις	(689)	(922)	(366)	(451)	(508)	(701)	(257)	(344)
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	48.473	7.266	44.307	1.998	15.969	5.315	13.520	1.593
Έσοδα κεφαλαίων	2.263	2.936	1.080	1.532	87	163	57	106
Έσοδα από μερίσματα	0	0	0	0	0	10.800	0	10.800
Κέρδη από πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων (ομολόγων)	0	110	0	110	0	0	0	0
Πρόβλεψη υποτίμησης διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	(501)	0	(501)	0	(501)	0	(501)	0
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(6)	(7)	(3)	(3)	(2)	(3)	0	(1)
Κέρδη προ φόρων (EBT)	50.229	10.305	44.883	3.637	15.553	16.275	13.076	12.498
Φόρος εισοδήματος	(14.411)	(3.166)	(13.099)	(1.330)	(5.099)	(1.160)	(4.618)	(503)
Κέρδη μετά από φόρους	35.818	7.139	31.784	2.307	10.454	15.115	8.458	11.995
Κατανέμονται σε:								
Μετόχους μη ελέγχουσας συμμετοχής	0	0	0	0	0	0	0	0
Μετόχους εταιρείας	35.818	7.139	31.784	2.307	10.454	15.115	8.458	11.995
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (βασικά & σταθμισμένα)	0,55	0,11	0,49	0,04	0,16	0,23	0,13	0,18

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Κέρδη μετά από φόρους (Α)	35.818	7.139	31.784	2.307	10.454	15.115	8.458	11.995
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες)								
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:								
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία								
Κέρδη/ (ζημίες) αποτίμησης κατά την περίοδο	270	935	170	(579)	0	0	0	0
Φόρος εισοδήματος που περιλαμβάνεται στα λοιπά								
Συνολικά Εισοδήματα/(ζημίες)	(70)	(119)	(44)	(116)	0	0	0	0
Επίδραση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	136	0	88		0	0	0	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους (Β)	336	816	214	(695)	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Α) + (Β)	36.154	7.955	31.998	1.612	10.454	15.115	8.458	11.995
<i>Κατανέμονται σε:</i>								
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0	0	0	0	0	0	0
Ιδιοκτήτες μητρικής	36.154	7.955	31.998	1.612	10.454	15.115	8.458	11.995
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (βασικά & απομειωμένα)	0,55	0,12	0,49	0,02	0,16	0,23	0,13	0,18

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	24.338	24.745	21.788	22.117
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	793	455	468	440
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.800	4.902	4.800	4.902
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	174	674	263.896	241.080
Αναβαλλόμενη φορολογία	2.424	1.883	1.583	1.193
	32.529	32.659	292.535	269.732
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Πελάτες	15.718	6.303	6.659	3.153
Λοιπές Απαιτήσεις	9.483	8.996	8.239	7.864
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	2.010	1.740	0	0
Ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα	153.223	114.488	13.084	3.739
	180.434	131.527	27.982	14.756
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	212.963	164.186	320.517	284.488
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Κεφάλαιο και αποθεματικά				
Μετοχικό Κεφάλαιο	49.680	51.641	49.680	51.641
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο	94.279	94.279	94.279	94.279
Αποθεματικά	82.368	81.971	61.797	61.797
Αποτελέσματα εις νέο	(45.491)	(75.365)	72.844	68.273
Ιδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικ	180.836	152.526	278.600	275.990
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	5	0	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	180.836	152.531	278.600	275.990
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	160	160	1.500	1.500
Προβλέψεις	2.325	2.199	1.029	705
Αναβαλλόμενη φορολογία	3.603	2.772	3.603	2.772
	6.088	5.131	6.132	4.977
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	11.685	5.612	30.847	3.379
Φόροι πληρωτέοι	14.138	492	4.873	0
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	216	420	65	142
	26.039	6.524	35.785	3.521
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	32.127	11.655	41.917	8.498
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	212.963	164.186	320.517	284.488

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ΟΜΙΛΟΣ

σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ποσά σε χιλ.	Μετοχικό κεφάλαιο	ΐδιες Μετοχές	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσμα τα εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 1/1/2012	56.870	0	94.279	81.449	(79.936)	152.662	5	152.667
Κέρδη περιόδου					7.139	7.139		7.139
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				816		816		816
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				816	7.139	7.955		7.955
Διανομή κερδών σε αποθεματικά				26	(26)	0		0
Μερίσματα πληρωθέντα					(7.190)	(7.190)		(7.190)
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (σημ. 5.47)	(5.229)					(5.229)		(5.229)
Υπόλοιπα 30/6/2012	51.641	0	94.279	82.291	(80.013)	148.198	5	148.203
Κέρδη περιόδου					4.648	4.648		4.648
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				(320)		(320)		(320)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				(320)	4.648	4.328		4.328
Υπόλοιπα 31/12/2012	51.641	0	94.279	81.971	(75.365)	152.526	5	152.531
Κέρδη περιόδου					35.818	35.818		35.818
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				336		336		336
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				336	35.818	36.154		36.154
Διανομή κερδών σε αποθεματικά				61	(61)			0
Μερίσματα πληρωθέντα					(5.883)	(5.883)		(5.883)
Απόκτηση μη ελεγχουσών συμμετοχών							(5)	(5)
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (σημ. 5.47)	(1.961)					(1.961)		(1.961)
Υπόλοιπα 30/6/2013	49.680	0	94.279	82.368	(45.491)	180.836	0	180.836

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΕΧΑΕ

σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	(ποσά σε χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	ΐδιες Μετοχές	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01/01/2012		56.870	0	94.279	61.797	60.872	273.818
Κέρδη περιόδου						15.115	15.115
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους					0		0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους					0	15.115	15.115
Διανομή κερδών σε αποθεματικά						(7.190)	(7.190)
Μερίσματα πληρωθέντα							0
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (σημ. 5.47)		(5.229)					(5.229)
Υπόλοιπα 30/6/2012		51.641	0	94.279	61.797	68.797	276.514
Κέρδη περιόδου						(524)	(524)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους					0		0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους					0	(524)	(524)
Υπόλοιπα 31/12/2012		51.641	0	94.279	61.797	68.273	275.990
Κέρδη περιόδου						10.454	10.454
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους					0		0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους					0	10.454	10.454
Μερίσματα πληρωθέντα						(5.883)	(5.883)
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (σημ. 5.47)		(1.961)					(1.961)
Υπόλοιπα 30/6/2013		49.680	0	94.279	61.797	72.844	278.600

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α (ποσά σε χιλ. €)	Όμιλος		Εταιρεία	
	1.1- 30.6.2013	1.1- 30.6.2012	1.1- 30.6.2013	1.1- 30.6.2012
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	50.229	10.305	15.553	16.275
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	689	922	508	701
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	64	95	24	44
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	500	0	300	0
Προβλέψεις για υποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	501	0	501	0
Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	500	0	500	0
Προβλέψεις χρεογράφων/τόκων				
Απομείωση ομολόγου				
Έσοδα τόκων	(2.263)	(2.936)	(87)	(163)
Μερίσματα εισπραχθέντα				
Μερίσματα εισπραχθέντα				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6	7	2	3
Επιστροφή φόρου απ. Πόρο Ε.Κ. και έκτακτης εισφοράς				
Κέρδη από πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	0	(110)	0	0
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτ/κές δραστ/τες				
Αύξηση απαιτήσεων	(9.902)	(2.647)	(3.881)	(5.802)
Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	4.780	6.347	3.936	514
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(6)	(7)	(2)	(3)
Πληρωμές για αποζημιώσεις προσωπικού	(123)	(29)	(123)	(29)
Καταβεβλημένοι φόροι	0	(1.858)	0	(392)
Σύνολο εισροών από λειτ/κές δραστ/τες (α)	44.975	10.089	17.231	11.148
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Δανειοδότηση από ΧΑ	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων στοιχείων	(327)	(445)	(105)	(388)
Εισπράξεις από διάθεση προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	0	5.800	0	0
Εισπραχθέντες τόκοι	1.931	2.309	63	0
Εισπραχθέντα μερίσματα	0	0	0	8.100
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδ/κές δραστ/τες (β)	1.604	7.664	(42)	7.712
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες				
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	(1.961)	(5.229)	(1.961)	(5.229)
Πληρωμές μερισμάτων	(5.883)	(7.190)	(5.883)	(7.190)
Σύνολο εκροών από χρημ/κές δραστ/τες (γ)	(7.844)	(12.419)	(7.844)	(12.419)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου (α) + (β) + (γ)	38.735	5.334	9.345	6.441
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	114.488	112.169	3.739	1.687
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	153.223	117.503	13.084	8.128

2.12. Οικονομικές καταστάσεις Ε.Χ.Α.Ε. της 30.6.2013 μετά την απόσχιση του Κλάδου (Ισολογισμός μετασχηματισμού)

Η κατωτέρω απεικόνιση της κατάστασης οικονομικής θέσης είναι θεωρητική καθότι τα ποσά του κλάδου μεταφέρθηκαν στο ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) μετά την εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής που αναμένεται εντός του Δεκεμβρίου 2013. Δηλαδή θα μεταφερθούν συμπεριλαμβανομένων των λογιστικών πράξεων μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των εταιρικών πράξεων.

Πρέπει να τονιστεί ότι όλες οι ενέργειες και λογιστικές πράξεις μετά την ημερομηνία μετασχηματισμού της 30.06.2013 λογίζονται ως να διενεργούνται για λογαριασμό της ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) και τον εισφερόμενο κλάδο.

Η Ε.Χ.Α.Ε. ως εισηγμένη εταιρεία και κατ' επέκταση όλες οι εταιρείες του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. έχουν υιοθετήσει τα ΔΠΧΑ από τη χρήση του 2005 για την κατάρτιση των ενδιάμεσων, εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τα οποία δημοσιεύονται. Οι οικονομικές καταστάσεις με βάση το ΕΓΛΣ (φορολογικά βιβλία) χρησιμοποιούνται αποκλειστικά για φορολογικούς σκοπούς.

Ο ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου διαφέρει μεταξύ των ΕΓΛΣ και των ΔΠΧΑ σε πολλούς λογαριασμούς. Ως αξία Κλάδου, με βάση την οποία θα εκδοθούν μετοχές της Ε.Χ.Α.Ε. για την συμμετοχή της στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.), θεωρείται η αξία σύμφωνα με το Ε.Γ.Λ.Σ., ήτοι €21.078.000.

Η διαφορά μεταξύ των βιβλίων ΕΓΛΣ και ΔΠΧΑ που ανέρχεται σε € 6.447.000 θα καταχωρηθεί σε αποθεματικούς λογαριασμούς ώστε η αξία του κλάδου να ανέλθει στο ποσό που εμφανίζει με βάση τα ΔΠΧΑ ήτοι €25.725.000 (για μεγαλύτερη ανάλυση βλ. κεφάλαιο 7 του παρόντος).

Σημειώνεται ότι όλες οι οικονομικές καταστάσεις προηγούμενων χρήσεων που εμφανίζονται στο παρόν πληροφοριακό σημείωμα έχουν καταρτιστεί με βάση τα ΔΠΧΑ και έχουν αναρτηθεί στο site του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. www.helex.gr.

Ο ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου καταρτίστηκε με βάση τα ΕΓΛΣ όπως ορίζει ο ν.2166/1993 και παρουσιάζεται στην επόμενη σελίδα.

3. ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΗ ΑΠΟ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΜΕ ΤΟ Χ.Α. ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ

3.1. Κύρια δραστηριότητα - Κλάδος δραστηριότητας πριν την απόσχιση

Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας πριν την απόσχιση του Κλάδου ήταν οι υπηρεσίες Κεντρικού Αποθετηρίου, η παροχή υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού και η διαχείριση του Συστήματος Άυλων Τίτλων. Περισσότερες λεπτομέρειες αναφέρονται σε προηγούμενα κεφάλαια.

Ο κύκλος εργασιών της Ε.Χ.Α.Ε. ανά τομέα δραστηριότητας, στη διάρκεια της τελευταίας πενταετίας 2008-2012 είχε ως εξής:

	ΕΤΑΙΡΙΑ				
	01.01	01.01	01.01	01.01	01.01
	31.12.12	31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08
Έσοδα	*	*			
Έσοδα από αγορά μετοχών (Εκκαθάριση-Διακανονισμός)			18.861	23.883	38.029
Διακανονισμός Συναλλαγών (Settlement)	9.445	13.959			
Υπηρεσίες Αποθετηρίου	2.851	4.051			
Έσοδα από εισηγμένες & νέες εισαγωγές			2.611	2.742	2.585
Διαχείριση κεντρικού μητρώου			3.175	3.985	5.114
Εξωχρηματιστηριακές μεταβιβάσεις μέσω ΣΑΤ					2.985
Εξωχρηματιστηριακές μεταβιβάσεις / OTC			1.707	1.993	3.454
Έσοδα από αγορά παραγώγων (Εκκαθάριση)			1.931	5.301	5.061
Έσοδα από παροχές πληροφοριών (Vendors)					
Έσοδα από λειτουργία κοινής πλατφόρμας ΧΑ-ΧΑΚ			263	381	514
Διαχείριση Επικουρικού Κεφαλαίου			188	652	1.300
Έσοδα από υπηρεσίες πληροφορικής	314	329	484	514	449
Έσοδα από λοιπές δραστηριότητες	825	656	1.223	3.095	1.695
Κύκλος εργασιών	13.435	18.995	30.443	42.546	61.186

* Για τις χρήσεις 2011 και 2012 υπήρξε διαφορετική ομαδοποίηση εσόδων, μετά την απόσχιση του κλάδου εκκαθάρισης συναλλαγών από την ΕΧΑΕ

Τα στοιχεία για τις χρήσεις 2008-2012 έχουν βασισθεί στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις, βάσει Δ.Π.Χ.Α.

3.2. Κλάδος δραστηριοποίησης και αντικείμενο εργασιών της εισηγμένης Εταιρείας μετά την απόσχιση του Κλάδου

Η Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης με το Χ.Α. και την εισφορά του Κλάδου στην 100% θυγατρική της εταιρεία ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.), μεταβάλει πλήρως σκοπό και πλέον θα δραστηριοποιείται ως Διαχειριστής Αγοράς κατά την έννοια του άρθρου 2 παρ. 9 του ν.3606/2007, όπως ισχύει.

3.3. Τροποποιήσεις στο Καταστατικό της Ε.Χ.Α.Ε.

Η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της Εταιρείας (άρθρο 1 του Καταστατικού) καθώς και ο σκοπός (άρθρο 2 του Καταστατικού) τροποποιούνται ως αναφέρεται ανωτέρω υπό 2.10

3.4. Μακροχρόνιοι Στόχοι – Προοπτικές μετά την απόσχιση του κλάδου

Η Εταιρεία μετά την απόσχιση του Κλάδου και την συγχώνευση με το Χ.Α. θα δραστηριοποιείται στην οργάνωση και υποστήριξη της λειτουργίας αγορών αξιών, αγορών παραγώγων καθώς και άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

Σημειώνεται ότι οι στόχοι της Εταιρείας δεν επηρεάζονται από την απόσχιση καθώς τόσο ο βραχυπρόθεσμος όσο και ο μακροπρόθεσμος σχεδιασμός της πορείας της Εταιρείας, γίνεται σε επίπεδο Ομίλου. Οι στόχοι τίθενται συνολικά σε επίπεδο Ομίλου, τόσο για τον κλάδο της διαπραγμάτευσης όσο και για την εκκαθάριση των συναλλαγών στις αγορές των αξιών και παραγώγων. Τονίζεται ότι η Ε.Χ.Α.Ε. συμμετέχει πλέον κατά 100% στην ΕΛ.Κ.Α.Τ., πρώην Χ.Κ.Θ. (Κεντρικό Αποθετήριο) και στην ΕΤ.ΕΚ. (εκκαθάριση συναλλαγών επί αξιών και παραγώγων).

Έτσι λοιπόν σκοπός του Ομίλου θα εξακολουθεί να είναι η εξυπηρέτηση των αναγκών των επενδυτών τόσο σε σχέση με το εύρος των προσφερόμενων υπηρεσιών και προϊόντων όσο και με την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Με δεδομένο, όπως προαναφέρθηκε, ότι η ΕΛ.Κ.Α.Τ. και η ΕΤ.ΕΚ. είναι 100% θυγατρικές της Εταιρείας, η Ε.Χ.Α.Ε. θα ενοποιείται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Λαμβάνοντας υπόψη ότι το σύνολο του αποσχισθέντος κλάδου θα ενοποιείται στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας, τα ενοποιημένα αποτελέσματα προ φόρων της Εταιρείας για την πρώτη μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης χρήσης αναμένεται να είναι καλύτερα λόγω της απορρόφησης του Χ.Α., - την εταιρεία του Ομίλου με τη μεγαλύτερη κερδοφορία. Επιπλέον σημειώνεται ότι διαμορφώνεται η δυνατότητα είσπραξης από την Εταιρεία, μέσω των μερισμάτων, του συνόλου των κερδών που ενδεχομένως διένειμαν η ΕΛ.Κ.Α.Τ. και η ΕΤ.ΕΚ., εφόσον τούτο αποφασισθεί από τις Γενικές τους Συνελεύσεις.

3.5. Διάρθρωση του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε., μετά την ολοκλήρωση των εταιρικών μετασχηματισμών

Η διάρθρωση του Ομίλου μετά την ολοκλήρωση της αναδιάρθρωσης του Ομίλου αναφέρεται ανωτέρω υπό 1.4.

3.6. Συμβολή του αποσχισθέντος κλάδου στα αποτελέσματα της Ε.Χ.Α.Ε.

Η συμβολή του αποσχισθέντος κλάδου στα αποτελέσματα της Ε.Χ.Α.Ε. είναι σημαντική καθώς συνεισφέρει ποσοστό μεγαλύτερο του 50% του κύκλου εργασιών. Συνεπώς, ο κύκλος εργασιών της Ε.Χ.Α.Ε. θα περιοριστεί λόγω της απόσχισης του κλάδου, τελικά όμως θα παρουσιαστεί βελτιωμένος λόγω της παράλληλης απορρόφησης του Χ.Α. και τη σημαντική εισφορά του Χ.Α. στο σύνολο των εργασιών και στην κερδοφορία του Ομίλου γενικότερα. Συνεπώς και ο κύκλος εργασιών αλλά και η κερδοφορία της εισηγμένης εταιρείας θα εμφανίζονται αυξημένα στις επόμενες χρήσεις. Προφανώς σε επίπεδο Ομίλου και ενοποιημένων αποτελεσμάτων δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή.

3.7. Επίδραση στα αποτελέσματα του εκδότη και την μερισματική πολιτική του για την πρώτη μετά την απόσχιση χρήση

Ο Κλάδος του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και διακανονισμού ως και η δραστηριότητα διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Εταιρείας συνεισφέρει σημαντικό ποσοστό του τζίρου στην εταιρεία Ε.Χ.Α.Ε. και κατ' επέκταση στον Όμιλο των Ελληνικών Χρηματιστηρίων. Αυτό σημαίνει ότι την πρώτη χρήση μετά την απόσχιση η Ε.Χ.Α.Ε., ως εταιρεία, θα εμφανίσει μειωμένα έσοδα, τα οποία θα έχουν μεταφερθεί σε μια εταιρεία κατά 100% θυγατρική. Ταυτόχρονα όμως, με την απορρόφηση του Χρηματιστηρίου Αθηνών, που αποτελεί, όπως προαναφέρθηκε την πλέον κερδοφόρα εταιρεία του Ομίλου, αποκτά βελτιωμένη κερδοφορία. Επιπλέον

μεταφέρεται στην Ε.Χ.Α.Ε. από το Χ.Α. πλεονάζουσα ταμιακή ρευστότητα που διέθετε το Χ.Α. Οι κινήσεις αυτές θα βοηθήσουν στο μέλλον την εισηγμένη εταιρεία να διαμορφώνει ευνοϊκότερη μερισματική πολιτική προς τους μετόχους. Εξάλλου λόγω της συμμετοχής της εισηγμένης εταιρείας κατά 100% στις θυγατρικές της εταιρείες, η πιθανή κερδοφορία στο μέλλον μπορεί να διοχετεύεται προς την εισηγμένη μέσω των μερισμάτων.

Σε ενοποιημένο επίπεδο στον Όμιλο Ε.Χ.Α.Ε. δεν επέρχεται καμία διαφοροποίηση καθότι η απορροφούσα τον Κλάδο εταιρεία (ΕΛ.Κ.Α.Τ.), ως 100% θυγατρική της Ε.Χ.Α.Ε., ενοποιείται πλήρως στις οικονομικές καταστάσεις.

3.8. Ισολογισμός έναρξης της 30.06.2013 μετά τις εταιρικές πράξεις συγχώνευσης Χ.Α. και απόσχισης Κλάδου από την Ε.Χ.Α.Ε.

Παρακάτω εμφανίζεται ο ισολογισμός με βάση το ΕΓΛΣ της 30.6.2013 της Ε.Χ.Α.Ε. λαμβάνοντας υπόψη:

- την απόσχιση κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων και εισφορά στην ΕΛ.Κ.Α.Τ., (πρώην Χ.Κ.Θ.) και
- την απορρόφηση του Χ.Α. από την Ε.Χ.Α.Ε.

Τα ποσά αναφέρονται στα φορολογικά βιβλία και διαφοροποιούνται από τα ποσά που έχουν δημοσιευτεί σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. τα οποία ακολουθεί η Εταιρεία.

Συγκεκριμένα από τον ισολογισμό της 30.6.2013 σύμφωνα με το ΕΓΛΣ της Ε.Χ.Α.Ε., όπως ήταν, αφαιρείται ο ισολογισμός μετασχηματισμού του κλάδου που μεταφέρεται στο Χ.Κ.Θ. και προστίθεται ο ισολογισμός μετασχηματισμού της 30.6.2013 του Χ.Α. που απορροφάται.

Η κατωτέρω απεικόνιση της κατάστασης οικονομικής θέσης είναι θεωρητική καθότι τα ποσά του κλάδου θα μεταφερθούν στο Χ.Κ.Θ. και τα ποσά του Χ.Α. θα μεταφερθούν στην Ε.Χ.Α.Ε. μετά τις σχετικές εγκρίσεις που αναμένονται εντός του Δεκεμβρίου 2013. Δηλαδή θα μεταφερθούν συμπεριλαμβανομένων των λογισμικών πράξεων μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των εταιρικών πράξεων από τις αρμόδιες εποπτεύουσες αρχές.

Σημειώνεται και πάλι ότι όλες οι ενέργειες και λογιστικές πράξεις μετά την ημερομηνία μετασχηματισμού της 30.06.2013 λογίζονται ως να διενεργούνται για λογαριασμό της ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) (για τον εισφερόμενο κλάδο) και της Ε.Χ.Α.Ε. (για την απορροφούμενη εταιρεία Χ.Α.).

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΧΑΕ 30.06.2013 -ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟΥ & ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ ΧΑ - με ΕΓΛΣ	ΕΧΑΕ ΠΡΙΝ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ 30.06.2013	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ 30.06.2013	ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ /ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ 30.06.2013	ΕΧΑΕ ΜΕΤΑ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ 30.06.2013
(€ σε χιλιάδες) ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1	2	3	1+2-3
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	13.984	285	13.984	285
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	364	350	0	714
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.386		0	4.386
Συμμετοχή στο Αποθετήριο	0		0	0
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	263.896	1.058	0	51.868
Αναβαλλόμενη φορολογία	0	0	0	0
	282.630	1.693	13.984	57.253
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Πελάτες	5.688	11.982	5.641	12.029
Λοιπές απαιτήσεις	9.053	2.860	2.697	9.216
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	2.010	0	2.010
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	13.084	128.106	2.684	138.506
	27.825	144.958	11.022	161.761
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	310.455	146.651	25.006	219.014
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Κεφάλαιο και αποθεματικά				
Μετοχικό Κεφάλαιο	49.680	20.012	0	49.680
Αποθεματικά Κεφάλαια	150.074	70.253	0	220.327
Σωρευμένα κέρδη	77.217	44.237	0	121.454
Διαφορά ενοποίησης			21.078	-214.152
Σύνολο καθαρής θέσης	276.971	134.502	21.078	177.309
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	1.500	50	0	1.550
Προβλέψεις	833	939	833	939
Αναβαλλόμενη φορολογία	0		0	0
	2.333	989	833	2.489
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	26.589	2.330	620	28.299
Φόροι πληρωτέοι	4.497	8.697	2.475	10.719
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	65	133	0	198
	31.151	11.160	3.095	39.216
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	310.455	146.651	25.006	219.014

3.9. Επιπτώσεις στην εισηγμένη μετά από τη συγχώνευση με απορρόφηση του Χ.Α. και της απόσχισης του Κλάδου Κεντρικού Αποθετηρίου και των υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού από την Ε.Χ.Α.Ε. και εισφορά στο Χ.Κ.Θ.

Εκτός από τη δραστηριότητα της διαχείρισης της οργανωμένης αγοράς που θα συνεισφέρει σημαντικά κέρδη στην εισηγμένη στο μέλλον, σε επίπεδο ισολογισμού (όπως εμφανίζεται παραπάνω) είναι εμφανή τα οφέλη, αφενός στο επίπεδο των ιδίων κεφαλαίων όπου λόγω της συμμετοχής του Χρηματιστηρίου Αθηνών παρουσιάζεται σημαντική αύξηση που προσεγγίζει το 50% και αφετέρου στο επίπεδο των ταμιακών διαθεσίμων όπου υπάρχει δεκαπλασιασμός λόγω της συνεισφοράς των σημαντικών ταμιακών

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

διαθεσίμων του Χ.Α. Κατά συνέπεια μετά τις εταιρικές πράξεις, η εικόνα του ισολογισμού είναι βελτιωμένη και πολύ υγιής με μηδενικό δανεισμό και σύνολο ενεργητικού που υπερβαίνει τα €432 εκ.

4. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε πρώην ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

4.1. Αρχικό αντικείμενο δραστηριότητας – Σκοπός

Η εταιρεία συνεστήθη υπό την αρχική επωνυμία «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» με την υπ' αριθμόν 17/9000/15.9.95 απόφαση του Νομάρχη Θεσσαλονίκης (ΦΕΚ Α.Ε. & Ε.Π.Ε. 5493/25.9.1995).

Ο αριθμός ΓΕΜΗ της εταιρείας είναι 57958104000 (πρώην ΑΡΜΑΕ 34189/62/Β/95/226).

Έδρα της εταιρείας αρχικά ορίσθηκε ο Δήμος Θεσσαλονίκης.

Η Εταιρεία έχει διάρκεια πενήντα (50) ετών, που αρχίζει από την καταχώρησή της στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2045.

Αρχικός σκοπός της εταιρείας ήταν:

«Η παροχή υπηρεσιών, σύμφωνα με τα πιο κάτω οριζόμενα, στον τομέα των χρηματιστηριακών συναλλαγών και κάθε άλλης παρεμφερούς δραστηριότητας.

1. Η ανάληψη, δυνάμει συμβάσεως με το Χρηματιστήριο Αθηνών και σε συνεργασία με αυτό, της οργάνωσης των χρηματιστηριακών συναλλαγών του βορειοελλαδικού χώρου, της παροχής υπηρεσιών σύνδεσης με το Χρηματιστήριο Αθηνών καθώς και κάθε άλλης συναφούς με αυτές δραστηριότητας.
2. Η παροχή χρηματιστηριακών υπηρεσιών σε επιχειρήσεις των βαλκανικών χωρών που πληρούν τα κριτήρια εισαγωγής τους στην Ελληνική Κεφαλαιαγορά. Στο πλαίσιο του σκοπού αυτού, η δημιουργία κατάλληλης υποδομής, με βάση το υφιστάμενο θεσμικό πλαίσιο, για την υποδοχή και προώθηση προς εισαγωγή και διαπραγμάτευση τίτλων ή πιστοποιητικών τίτλων επιχειρήσεων των βαλκανικών χωρών, καθώς και τίτλων επιχειρήσεων της Βορείου Ελλάδος στην παράλληλη αγορά του Χρηματιστηρίου.
3. Η προώθηση της χρηματιστηριακής ιδέας γενικά, η οργάνωση παρουσιάσεων, σεμιναρίων και η παροχή υπηρεσιών εκπαίδευσης ενημέρωσης σε θέματα που σχετίζονται με την κεφαλαιαγορά.
4. Η ανάληψη δραστηριοτήτων για την προώθηση της ελληνικής κεφαλαιαγοράς.
5. Η σύνταξη μελετών σκοπιμότητας και γενικά πάσης φύσεως οικονομοτεχνικών μελετών.
6. Η παροχή συμβουλών σε χρηματοοικονομικά θέματα.
7. Η άσκηση εμπορικών δραστηριοτήτων για την προώθηση και παροχή υπηρεσιών λογισμικού και χρήσης/αναμετάδοσης Πληροφορίας Χρηματιστηριακών Αγορών (Market Data) της Ελλάδας και του Εξωτερικού, ως Αναμεταδότης Πληροφορίας (Data Vendor), καθώς και την εν γένει προβολή, διάθεση, υποστήριξη, παρακολούθηση λειτουργίας και εμπορική εκμετάλλευση προϊόντων, συστημάτων και εφαρμογών εξειδικευμένου σχετικού λογισμικού, βάσει αντίστοιχων συμβάσεων άδειας μεταπώλησης και εμπορικής εκμετάλλευσης τους από την Εταιρεία. Ενδεικτικά, οι ανωτέρω υπηρεσίες περιλαμβάνουν: α) τη χρήση/αναμετάδοση χρηματιστηριακής Πληροφορίας Αγορών του Χ.Α. ή τρίτων προμηθευτών Πληροφορίας (Ξένα Χρηματιστήρια και Αναμεταδότες Πληροφορίας - Data Vendors), β) την όδευση/διαχείριση εντολών κατάρτισης χρηματιστηριακών συναλλαγών στις υποστηριζόμενες Αγορές μέσω των αντίστοιχων Χρηματιστηριακών Δικτύων, και γ) κάθε άλλη συναφή με τα ανωτέρω δραστηριότητα.
8. Η εταιρεία μπορεί επίσης να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις που έχουν ίδιο ή παρεμφερή σκοπό και, γενικά, επιδιώκουν σκοπούς συναφείς ή υποβοηθητικούς της δραστηριότητας της εταιρείας, καθώς και να συνεργάζεται με τις παραπάνω επιχειρήσεις».

4.2. Μετοχικό κεφάλαιο

- α. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά τη σύστασή της ορίστηκε σε πεντακόσια εκατομμύρια δραχμές (500.000.000) διαιρούμενο σε πενήντα χιλιάδες (50.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών (10.000) η κάθε μία, και καταβλήθηκε από τους ιδρυτές.
- β. Με την υπ' αριθμ. 18/30.04.97 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό των πεντακοσίων εκατομμυρίων (500.000.000) δραχμών με την έκδοση 50.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10.000 δραχμών η κάθε μία.
- γ. Με απόφαση της από 25.6.2001 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας το μετοχικό της κεφάλαιο αυξήθηκε κατά είκοσι δύο εκατομμύρια διακόσιες πενήντα χιλιάδες (22.250.000) δραχμές (ήτοι 65.297,1386647 Ευρώ), με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών. Μετά την αύξηση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο συνολικό ποσό του ενός δισεκατομμυρίου είκοσι δύο εκατομμυρίων διακοσίων πενήντα χιλιάδων (1.022.250.000) δρχ., ήτοι τρία εκατομμύρια Ευρώ (€ 3.000.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές μετά ψήφου, ονομαστικής αξίας 30 Ευρώ (€30,00) η κάθε μία.

4.3. Τροποποίηση του Καταστατικού της εταιρείας συνεπεία της απορρόφησης του αποσχισθέντος Κλάδου

Αλλαγή επωνυμίας, σκοπού, έδρας και ύψους μετοχικού κεφαλαίου

Με την από 22.11.2013 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας εγκρίθηκε η απορρόφηση του αποσχισθέντος Κλάδου της Ε.Χ.Α.Ε. και τροποποιήθηκε το Καταστατικό της εταιρείας.

Συγκεκριμένα τροποποιήθηκε, η επωνυμία, ο σκοπός, η έδρα και το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, ενώ έγιναν και περαιτέρω τροποποιήσεις για λόγους λειτουργικότητας.

Σύμφωνα με το νέο άρθρο 1 του Καταστατικού της εταιρείας, η επωνυμία της είναι «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με διακριτικό τίτλο «ΕΛ.Κ.Α.Τ.». Σε ξενόγλωσσα κείμενα και για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία της είναι «HELLENIC CENTRAL SECURITIES DEPOSITORY S.A.», με διακριτικό τίτλο «HCSD».

Ως έδρα της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2 του Καταστατικού ορίζεται ο Δήμος Αθηναίων.

Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού είναι οι ακόλουθες επιμέρους δραστηριότητες:

1. Η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της λειτουργίας οργανωμένων αγορών.

Ο διακανονισμός των συναλλαγών επί κινητών αξιών που συνάπτονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών.

Ο διακανονισμός των εξωχρηματιστηριακών μεταβιβάσεων επί κινητών αξιών.

Η παροχή υπηρεσιών καταγραφής και διακανονισμού επί άυλων τίτλων εισηγμένων ή μη στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών.

Η καταχώρηση των απούλοποιημένων, εισηγμένων ή μη στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλα χρηματιστήρια ή οργανωμένες αγορές αξιών, των επ' αυτών συντελουμένων μεταβιβάσεων, δεσμεύσεων και βαρών, από οποιαδήποτε αιτία και κάθε άλλη συναφής με τις άυλες αξίες εργασία.

Η παροχή υπηρεσιών σε θέματα: διανομής μερισμάτων, εξόφλησης τοκομεριδίων, διανομής αξιογράφων, μεσολάβησης στη μεταβίβαση δικαιωμάτων προτιμήσεως ή δικαιωμάτων σε λήψη μετοχών χωρίς αντάλλαγμα και η άσκηση κάθε συναφούς με τα πιο πάνω δραστηριότητας.

Η παροχή υπηρεσιών σε θέματα μεταβολών που προκύπτουν στις καταχωρημένες στο μηχανογραφικό της σύστημα αξίες ή στα πρόσωπα των δικαιούχων αξιών είτε λόγω εκκαθάρισης είτε επειδή έλαβαν χώρα εταιρικά γεγονότα ή διενεργήθηκαν πράξεις από τον δικαιούχο των αξιών.

Η έκδοση, τροποποίηση, ακύρωση ή αντικατάσταση αποθετηρίων εγγράφων, καθώς και κάθε άλλη δραστηριότητα που είναι συναφής προς τον σκοπό αυτό.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Η ανάπτυξη, διαχείριση και εκμετάλλευση του μηχανογραφικού και λειτουργικού συστήματος καταχώρησης των άυλων αξιών.

Η μελέτη, ανάπτυξη, παραγωγή, διάθεση, παρακολούθηση λειτουργίας, συντήρηση και εμπορική εκμετάλλευση εξειδικευμένου λογισμικού και προϊόντων της εταιρείας και η σύνταξη προδιαγραφών υλοποίησης εξειδικευμένων έργων τεχνολογικού εκσυγχρονισμού.

2. Η παροχή υπηρεσιών, σύμφωνα με τα πιο κάτω οριζόμενα, στον τομέα των χρηματιστηριακών συναλλαγών και κάθε άλλης παρεμφερούς δραστηριότητας.

Η άσκηση εμπορικών δραστηριοτήτων για την προώθηση και παροχή υπηρεσιών λογισμικού και χρήση/αναμετάδοση Πληροφορίας Χρηματιστηριακών Αγορών (Market Data) της Ελλάδας και του Εξωτερικού, ως Αναμεταδότης Πληροφορίας (Data Vendor), καθώς και την εν γένει προβολή, διάθεση, υποστήριξη, παρακολούθηση λειτουργίας και εμπορική εκμετάλλευση προϊόντων, συστημάτων και εφαρμογών εξειδικευμένου σχετικού λογισμικού, βάσει αντίστοιχων συμβάσεων άδειας μεταπώλησης και εμπορικής εκμετάλλευσης τους από την Εταιρεία.

Ενδεικτικά, οι ανωτέρω υπηρεσίες περιλαμβάνουν:

α) τη χρήση/αναμετάδοση χρηματιστηριακής Πληροφορίας Αγορών του Ελληνικού Χρηματιστηρίου ή τρίτων προμηθευτών Πληροφορίας (Ξένα Χρηματιστήρια και Αναμεταδότες Πληροφορίας – Data Vendors), β) την όδευση/διαχείριση εντολών κατάρτισης χρηματιστηριακών συναλλαγών στις υποστηριζόμενες Αγορές μέσω των αντίστοιχων Χρηματιστηριακών Δικτύων, και γ) κάθε άλλη συναφή με τα ανωτέρω δραστηριότητα.

3. Η συμμετοχή της σε εταιρείες και επιχειρήσεις οποιασδήποτε νομικής μορφής που αναπτύσσουν δραστηριότητες σχετικές με την υποστήριξη και λειτουργία οργανωμένων αγορών κεφαλαίου, καθώς και η ανάπτυξη δραστηριοτήτων και παροχή υπηρεσιών, συναφών με την υποστήριξη και λειτουργία των οργανωμένων αγορών κεφαλαίου, στις εταιρείες που συμμετέχει και σε τρίτους που συμμετέχουν σε οργανωμένες αγορές κεφαλαίου ή που υποστηρίζουν τη λειτουργία τους.

Για την εκπλήρωση του πιο πάνω σκοπού η Εταιρεία μπορεί να κάνει οποιαδήποτε πράξη συμπληρωματική ή επιβοηθητική, να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο, να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, που έχει όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και γενικά επιδιώκει σκοπούς συναφείς ή υποβοηθητικούς της δραστηριότητας της Εταιρείας, να συμμετέχει σε ενώσεις προσώπων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, να ιδρύει θυγατρικές εταιρείες, να παρέχει ή/και διασφαλίζει τη νομική υποστήριξη των συνδεδεμένων επιχειρήσεων του Ομίλου, να παρέχει υποστηρικτικές υπηρεσίες στις συνδεδεμένες επιχειρήσεις του Ομίλου όπως, ενδεικτικά, χρηματοοικονομικής διοίκησης και εν γένει λογιστικής υποστήριξης, οργάνωσης και διαχείρισης ποιότητας, πληροφορικής, marketing, διοικητικής μέριμνας και ανθρώπινου δυναμικού, να παρέχει στις συνδεδεμένες επιχειρήσεις του Ομίλου εν γένει κεντρικές υπηρεσίες και προσηκόν, ενδεικτικά υπό καθεστώς σύμβασης έργου ή δανεισμού, να ασκεί εκπαιδευτικές δραστηριότητες συναρτώμενες με θέματα των οργανωμένων αγορών κεφαλαίου περιλαμβανομένων ενδεικτικά των προϊόντων και υπηρεσιών των αγορών, των συστημάτων εκκαθάρισης και διακανονισμού και εν γένει λειτουργίας των αγορών, καθώς και να ασκεί πάσης φύσης συναφή ή παρεμφερή με τα ανωτέρω δραστηριότητα.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας το οποίο πριν την ολοκλήρωση της απόσχισης ανερχόταν σε τρία εκατομμύρια Ευρώ (€ 3.000.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές μετά ψήφου, ονομαστικής αξίας 30 Ευρώ (€30,00) η κάθε μία, με την από 22/11/2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την οποία αποφασίσθηκε η απορρόφηση από την Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις 1-5 του ν. 2166/1993, του κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχομένων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων, τις οποίες ασκούσε η εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ, ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» αυξήθηκε κατά το ποσό των είκοσι ενός εκατομμυρίων εβδομήντα οκτώ χιλιάδων Ευρώ (€ 21.078.000) το οποίο, σύμφωνα με την Λογιστική Καθαρή Θέση της εισφέρουσας τον κλάδο ανώνυμης εταιρείας που προκύπτει από την Λογιστική Κατάσταση της 30.6.2013 είναι η λογιστική αξία του εισφερόμενου κλάδου, με την έκδοση επτακοσίων δύο χιλιάδων εξακοσίων (702.600) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (€30,00) η κάθε μία.

Έτσι μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε είκοσι τέσσερα εκατομμύρια εβδομήντα οκτώ χιλιάδες Ευρώ (€24.078.000) και διαιρείται σε οκτακόσιες δύο χιλιάδες εξακόσιες (802.600) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα Ευρώ (€30,00) η κάθε μία.

4.4. Διοίκηση -Διεύθυνση εργασιών

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και του Καταστατικού της εταιρείας. Το Διοικητικό της Συμβούλιο αποτελείται από πέντε (5) έως εννέα (9) μέλη με θητεία τριών (3) ετών, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη γενική συνέλευση που μετά τη λήξη της θητείας του, η οποία δεν μπορεί να υπερβεί την τετραετία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν ή να ανακληθούν ελεύθερα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και τη γενική επιδίωξη του σκοπού της και εκπροσωπεί την Εταιρεία δικαστικώς και εξωδικώς. Της αρμοδιότητας του Διοικητικού Συμβουλίου εξαιρούνται τα θέματα που κατά τις διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει ολικά ή μερικά, με απόφασή του την άσκηση εξουσιών ή αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και τη διαχείριση, διοίκηση ή διεύθυνση των υποθέσεων ή την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα μέλη του, στους Διευθυντές ή υπαλλήλους της Εταιρείας ή και σε τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, ορίζοντας συγχρόνως με την απόφαση αυτή και τα θέματα, ως προς τα οποία μεταβιβάζεται η εξουσία του, με την επιφύλαξη των άρθρων 10 και 23α του κ.ν. 2190/1920. Μπορεί επίσης να αναθέτει την άσκηση των αρμοδιοτήτων του σε μία ή περισσότερες εκτελεστικές επιτροπές, που αποτελούνται από πρόσωπα με επαρκή μόρφωση και πείρα.

Σήμερα η εταιρεία διοικείται, μετά την από 22.11.2013 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από πέντε (5) μέλη με τριετή θητεία, παρατεινόμενη αυτοδικαίως μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας που θα συνέλθει ή θα συγκληθεί μετά την λήξη της θητείας του.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας είναι η ακόλουθη:

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου Θέση στο Δ.Σ.

Ιάκωβος Γεωργάνας	Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Σωκράτης Λαζαρίδης	Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Βασίλειος Γκόβαρης	Εκτελεστικό Μέλος
Δημήτριος Καραϊσκάκης	Εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Πορφύρης	Εκτελεστικό Μέλος

4.5. Περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας και χρηματοοικονομική κατάσταση πριν την εισφορά του Κλάδου

Οι οικονομικές καταστάσεις του ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) για τα έτη 2010-2012 είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. www.helex.gr.

Παρακάτω παρατίθενται τα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου 2013 της ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) όπως δημοσιεύτηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α, καθώς και η κατάσταση οικονομικής θέσης της 30.6.2013 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ σε χιλ. €	01.01- 30.06.2013
Έσοδα	
Διαπραγμάτευση Συναλλαγών (Trading)	36
InBroker/InBrokerPlus	361
Λοιπές Υπηρεσίες	44
Σύνολο Λειτουργικών εσόδων	441
Κόστος εργασιών και δαπάνες	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	72
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3
Υπηρεσίες κοινής ωφέλειας	11
Συντηρήσεις/μηχανογραφική υποστήριξη	0
Φόροι-ΦΠΑ	11
Διαχείριση κτηρίων/εξοπλισμού	31
Έξοδα μάρκετινγκ και διαφήμισης	0
Δαπάνες INBROKER	474
Ασφάλιστρα	3
Εξοδα Λειτουργίας	13
Λοιπά έξοδα	8
Σύνολο λειτουργικών εργασιών και δαπανών	626
Δαπάνες μη επαναλαμβανόμενες	100
Σύνολο κόστους λειτουργικών εργασιών με νέες δραστηριότητες	726
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	(285)
Αποσβέσεις	(40)
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	(325)
Έσοδα κεφαλαίων	57
Ζημίες προ φόρων (EBT)	(268)
Φόρος εισοδήματος	6
Ζημίες μετά από φόρους	(262)
Καθαρές ζημίες μετά από φόρους (Α)	(262)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους (Β)	0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους (Α) + (Β)	(262)

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (σε χιλ. €)	30.06.2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	2.145
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	30
	2.186
Κυκλοφορούν ενεργητικό	
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	554
Λοιπές Απαιτήσεις	20
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα	2.929
	3.503
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.689
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Ίδια Κεφάλαια	
Μετοχικό Κεφάλαιο	3.000
Αποθεματικά	2.123
Αποτέλεσμα εις νέο	(522)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	4.601
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	109
Προβλέψεις	129
	238
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	836
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	11
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3
	850
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.088
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	5.689

4.6. Περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας και χρηματοοικονομική κατάσταση μετά την εισφορά του Κλάδου

Η περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας μετά την εισφορά του Κλάδου διαμορφώνεται ως κατωτέρω κατά την 30/6/2013. Ο Κλάδος συνυπάρχει και λειτουργεί στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. (πρώην Χ.Κ.Θ.) μέχρι την εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής οπότε και μεταφέρεται οριστικά με τα μέχρι την ημερομηνία εκείνη στοιχεία στην ΕΛ.Κ.Α.Τ.

Πέρα από την εισφορά του Κλάδου και τα αντίστοιχα έσοδα που θα αποφέρει στην εταιρεία, στο καθαρό ενεργητικό ύψους €21.078 χιλ. που μεταφέρεται συμπεριλαμβάνεται και το κτίριο της Λεωφόρου Αθηνών 110 το οποίο επιπλέον θα αποφέρει πρόσθετα έσοδα από μισθώματα στην εταιρεία.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΚΘ ΜΕ 30-06-2013 ΠΡΙΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ/ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ- σύμφωνα με ΕΓΛΣ (σε χιλ. €)			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΡΙΝ	ΚΛΑΔΟΣ	ΜΕΤΑ
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	2.248	13.983	16.231
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		1	1
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	0	11
	2.259	13.984	16.243
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	571	5.641	6.212
Λοιπές Απαιτήσεις	14	2.698	2.712
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα	2.929	2.684	5613
	3.514	11.023	14.537
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.773	25.007	30.780
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό Κεφάλαιο	3.000	21.078	24.078
Αποθεματικά	2.111	0	2.111
Αποτέλεσμα εις νέο	(418)	0	(418)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	4.693	21.078	25.771
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	109	0	109
Προβλέψεις	149	833	982
	258	833	1.091
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	621	3.096	3.717
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	0	0	0
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	201	0	201
	822	3.096	3.918
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.080	3.929	5.009
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	5.773	25.007	30.780

4.7. Μερισματική πολιτική της εταιρείας την τελευταία τριετία και αναφορά στην επίδραση των αποτελεσμάτων για την πρώτη μετά την απόσχιση χρήση

Η εταιρεία λόγω της περιορισμένης δραστηριότητας της τα τελευταία 2 χρόνια (2012 και 2011) εμφάνισε ζημιές, ενώ για το 2010 είχε οριακά κέρδη με αποτέλεσμα να μη διανείμει μέρισμα την τελευταία τριετία. Η απορρόφηση του Κλάδου θα βελτιώσει σημαντικά την κερδοφορία της εταιρείας και μέσω των πρόσθετων εσόδων που θα αποκτήσει θα έχει την δυνατότητα να προβεί σε διανομή μερίσματος στην Ε.Χ.Α.Ε. που παραμένει ο μοναδικός μέτοχος της εταιρείας έχοντας στην κυριότητα του 100% των μετοχών.

4.8. Παρουσίαση του κύκλου εργασιών της τελευταίας τριετίας πριν την εισφορά

Παρακάτω παρουσιάζεται η ανάλυση του κύκλου εργασιών της εταιρείας πριν την εισφορά του Κλάδου όπως δημοσιεύτηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Η εισφορά του Κλάδου από την Ε.Χ.Α.Ε. επηρεάζει σημαντικά τον κύκλο εργασιών και τα αποτελέσματα της εταιρείας. Μετεξελίσσεται σε μια βιώσιμη και κερδοφόρα μονάδα με σημαντικά προσοδοφόρο αντικείμενο – το διακανονισμό των χρηματιστηριακών συναλλαγών- μέσω του οποίου εξασφαλίζεται μόνιμη πηγή εσόδων από την πάγια χρέωση διακανονισμού που προβλέπεται για τους οίκους εκκαθάρισης συναλλαγών.

Πίνακας εσόδων τριετίας 2010-2012 (σε χιλ. €)			
Έσοδα	2012	2011	2010
Διαπραγμάτευση συναλλαγών	67	77	154
InBroker/InBrokerPlus	596	481	442
Λοιπές υπηρεσίες	161	181	187
Σύνολο	824	739	783

5. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟ Χ.Α.

5.1. Γενικές πληροφορίες –Σκοπός – Διάρκεια

Κατωτέρω παρατίθενται γενικές πληροφορίες για την απορροφούμενη εταιρεία Χ.Α., η οποία από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα λυθεί χωρίς να εκκαθαριστεί.

Έδρα της Εταιρείας είχε ορισθεί ο Δήμος Αθηναίων και σκοπός της, σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού, ήταν:

- α) Η οργάνωση και η υποστήριξη της λειτουργίας αγορών αξιών, αγορών παραγώγων καθώς και άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων (συμπεριλαμβανομένων των πάσης φύσης προϊόντων με οποιοσδήποτε αξίες αναφοράς) στην Ελλάδα και το εξωτερικό.

Προς επίτευξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορούσε να ασκεί κάθε αναγκαία δραστηριότητα που αφορούσε ιδίως:

- i) Στο σχεδιασμό, ανάπτυξη, δημιουργία και λειτουργία αγορών αξιών ή παραγώγων ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων (στο εξής «οι Αγορές»),
 - ii) Στον καθορισμό των κανόνων και διαδικασιών λειτουργίας των Αγορών
 - iii) Στην εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των χρηματοπιστωτικών μέσων στις Αγορές
 - iv) Στον καθορισμό των χαρακτηριστικών και των προϋποθέσεων που πρέπει να πληρούν το χρηματοπιστωτικά μέσα που εισάγονται προς διαπραγμάτευση ή διαπραγματεύονται στις Αγορές
 - v) Στην παρακολούθηση των συναλλαγών και της εν γένει λειτουργίας των Αγορών και των πάσης φύσης συντελεστών τους.
 - vi) Στην άσκηση των εκάστοτε εποπτικών, ρυθμιστικών, κανονιστικών, κυρωτικών ή πειθαρχικών αρμοδιοτήτων συμφωνάμε την κείμενη νομοθεσία ή το τυχόν πλαίσιο αυτορρύθμισης των Αγορών αυτών,
 - vi) Στην ανάπτυξη, λειτουργία, υποστήριξη, διαχείριση, παρακολούθηση και εκμετάλλευση συστημάτων και εφαρμογών για την διενέργεια συναλλαγών επί χρηματοπιστωτικών μέσων, συστημάτων συλλογής και διάδοσης πληροφορήσης, εκκαθάρισης και διακανονισμού συναλλαγών και γενικώς της ανάπτυξης, διαχείρισης και εκμετάλλευσης, συστημάτων διαπραγμάτευσης και πληροφόρησης σχετικής με την λειτουργία και τα αποτελέσματα συναλλαγών σε αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων,
 - vii) Στην άσκηση εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων που αφορούν σε θέματα που συνδέονται με τις αγορές, τα προϊόντα των Αγορών και τα συστήματα λειτουργίας και εκκαθάρισης καθώς και πάσης φύσης συναφή ή παρεμφερή αντικείμενα,
 - viii) Στη διάχυση της πληροφόρησης μέσω της επεξεργασίας και έκδοσης εντύπων και λοιπών μέσων, συμπεριλαμβανομένων και των ηλεκτρονικών, η εκμετάλλευση διαφημιστικού χώρου στα έντυπα ή σε οποιαδήποτε άλλα μέσα της εταιρείας ή και τρίτων, η προβολή των προϊόντων και δραστηριοτήτων της Εταιρείας στην Ελλάδα και το εξωτερικό, περιλαμβανομένης και της διαφημιστικής δραστηριότητας.
- β) Κάθε άλλη δραστηριότητα ή αρμοδιότητα που προβλεπόταν ή προέκυπτε από την κάθε φορά κείμενη νομοθεσία καθώς και οποιαδήποτε άλλη δραστηριότητα που ήταν συναφής με τα παραπάνω.

5.2. Μετοχικό κεφάλαιο

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε σε πέντε δισεκατομμύρια (5.000.000.000) δραχμές, διαιρούμενο σε πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών η κάθε μία και έχει καλυφθεί εξ ολοκλήρου από το Ελληνικό Δημόσιο.

Κατόπιν διαδοχικών μεταβολών το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε είκοσι εκατομμύρια δώδεκα χιλιάδες πεντακόσια τριάντα εννέα ευρώ και εξήντα δύο λεπτά (€20.012.539,62),

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

διαιρούμενο σε πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες εξήντα επτά χιλιάδες εννιακόσιες επτά (5.467.907) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριών ευρώ και εξήντα εξ λεπτών (€3,66) η κάθε μία.

5.3. Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη συγχώνευση

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. όπως εμφανίζονται στην δημοσιευμένη εξαμηνιαία οικονομική έκθεση 2013 ήταν τα ακόλουθα:

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	
Όνομα	Θέση
Σωκράτης Λαζαρίδης	Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Πορφύρης	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. Εκτελεστικό Μέλος
Κίμων Βολίκας	Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Παναγιώτης Δράκος	Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Μιχαήλ Καραμανώφ	Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Ελευθέριος Κούρταλης	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Διονύσιος Χριστόπουλος	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Απόστολος Πατρίκιος	Εκτελεστικό Μέλος & Γραμματέας Δ.Σ.
Αθανάσιος Σαββάκης	Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

5.4. Οικονομικά αποτελέσματα Χ.Α. 2010-2012

Οι οικονομικές καταστάσεις του Χ.Α. των χρήσεων 2010, 2011 και 2012 όπως δημοσιεύτηκαν, σύμφωνα με τα ΔΠΧ.Α. και είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα του Ομίλου Ε.Χ.Α.Ε. www.helex.gr.

5.5. Οικονομικά αποτελέσματα Χ.Α. της 30/6/2013 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, όπως δημοσιεύτηκαν

Ενδιάμεση κατάσταση συνολικού εισοδήματος Χρηματιστηρίου Αθηνών

σε χιλ. €	01.01- 30.06.2013	01.01- 30.06.2012	01.04- 30.06.2013	01.04- 30.06.2012
Έσοδα				
Διαπραγμάτευση Συναλλαγών (Trading)	3.079	2.543	1.644	1.051
Υπηρεσίες Χρηματιστηρίου	31.389	2.840	30.354	1.266
Διάχυση Πληροφόρησης (Market Data)	2.003	2.189	969	1.081
Υπηρεσίες Πληροφορικής	470	391	275	204
Έσοδα επανατιμολογούμενων δαπανών	663	470	476	254
Inbroker	157	80	127	48
Λουτές Υπηρεσίες	5	323	4	315
Σύνολο κύκλου εργασιών	37.766	8.836	33.849	4.219
Πόρος Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	(255)	(198)	(143)	(81)
Σύνολο Λειτουργικών εσόδων	37.511	8.638	33.706	4.138
Κόστος εργασιών και δαπάνες				
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.874	3.329	1.524	1.646
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	158	152	110	108
Υπηρεσίες κοινής ωφέλειας	32	29	22	11
Συντηρήσεις/μηχανογραφική υποστήριξη	440	419	220	196
Φόροι-ΦΠΑ	190	185	93	95
Διαχείριση κτηρίων/εξοπλισμού	100	109	50	54
Έξοδα μάρκετινγκ και διαφήμισης	52	115	14	72
Εξοδα συμμετοχής σε φορείς	96	85	69	56
Εξοδα Λειτουργίας	236	249	123	123
Ασφάλιστρα	8	7	5	4
Λοιπά έξοδα	119	76	60	36
Σύνολο λειτουργικών εργασιών και δαπανών	4.305	4.755	2.290	2.401
Δαπάνες Επανατιμολογούμενες	373	302	263	178
ΦΠΑ νέων δραστηριοτήτων και επανατιμολογούμενων δαπανών	79	69	54	41
Σύνολο λειτουργικών εργασιών και δαπανών νέων δραστηριοτήτων	4.757	5.126	2.607	2.620
Δαπάνες μη επαναλαμβανόμενες	0	0		
Σύνολο λειτουργικών εργασιών και δαπανών μετά τις μη επαναλαμβανόμενες δαπάνες	4.757	5.126	2.607	2.620
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	32.754	3.512	31.099	1.518
Αποσβέσεις	(107)	(116)	(71)	(54)
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	32.647	3.396	31.028	1.464
Έσοδα κεφαλαίων	2.017	2.638	959	1.354
Κέρδος πώλησης χρηματοοικονομικών στοιχείων (ομολόγων)	0	110	0	110
Λοιπά Χρηματοοικονομικά έσοδα	(2)	(2)	(1)	0
Κέρδη προ φόρων (EBT)	34.662	6.142	31.986	2.928
Φόρος εισοδήματος	(9.228)	(1.084)	(8.477)	(823)
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	25.434	5.058	23.509	2.105
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (βασικά και απομειωμένα)	4,60	0,93	4,30	0,39

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

(σε χιλ. €)				
	01.01- 30.06.2013	01.01- 30.06.2012	01.04- 30.06.2013	01.04- 30.06.2012
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	25.434	5.058	23.509	2.105
<u>Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες)</u>				
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:				
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία				
Κέρδη/ (ζημίες) αποτίμησης κατά την περίοδο	270	595	170	(919)
Φόρος εισοδήματος που περιλαμβάνεται στα λοιπά				
Συνολικά Εισοδήματα/(ζημίες)	(70)	(119)	(44)	184
Επίδραση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	136	0	88	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους (Β)	336	476	214	(735)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Α) + (Β)	25.770	5.534	23.723	1.370
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους ανά μετοχή (βασικά και απομειωμένα) - σε (€)	4,71	1,01	4,34	0,25

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Ενδιάμεση κατάσταση οικονομικής θέσης Χρηματιστηρίου Αθηνών

σε χιλ. €	30.06.2013	31.12.2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό Ενεργητικού		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	321	326
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	325	15
Επενδύσεις σε θυγατρικές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	2.558	2.558
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	762	627
	3.966	3.526
Κυκλοφοριακά στοιχεία Ενεργητικού		
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	12.407	2.967
Λοιπές απαιτήσεις	1.071	1.251
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	2.010	1.740
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	128.105	103.160
	143.593	109.118
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	147.559	112.644
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό Κεφάλαιο	20.012	20.012
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	55	55
Αποθεματικά	64.980	64.644
Αποτελέσματα εις νέο	48.762	23.328
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	133.809	108.039
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	50	50
Προβλέψεις	992	1.395
	1.042	1.445
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις	3.186	2.054
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	9.389	862
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	133	244
	12.708	3.160
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	147.559	112.644

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Ενδιάμεση κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Χρηματιστηρίου Αθηνών

ΚΙΝΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (σε χιλ. €)	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01/01/2012	20012	55	64606	26175	110848
Κέρδη περιόδου				5.058	5.058
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους			358		358
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους			358	5.058	5.416
Μερίσματα πληρωθέντα				(12.000)	(12.000)
Υπόλοιπα 30/06/2012	20.012	55	64.964	19.233	104.264
Κέρδη περιόδου				4.095	4.095
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους			(320)		(320)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους			(320)	4.095	3.775
Υπόλοιπα 31/12/2012	20.012	55	64.644	23.328	108.039
Κέρδη περιόδου				25.434	25.434
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			336		336
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα			336	25.434	25.770
Υπόλοιπα 30/06/2013	20.012	55	64.980	48.762	133.809

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Ενδιάμεση κατάσταση ταμειακών ροών Χρηματιστηρίου Αθηνών

σε χιλ. €	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	34.662	6.142
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	107	116
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	35	46
Έσοδα τόκων	(2.016)	(2.638)
Κέρδη από πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (ομολόγων)	0	(110)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2	2
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτ/κές δραστ/τες		
Αύξηση / (μείωση) απαιτήσεων	(9.165)	444
Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(201)	(580)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(2)	(2)
Καταβεβλημένοι φόροι εισοδήματος	0	(1.799)
Σύνολο εισροών από λειτ/κές δραστ/τες (α)	23.422	1.621
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων στοιχείων	(222)	58
Εισπράξεις από διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	5.800
Εισπραχθέντες τόκοι	1.745	2.138
Σύνολο εισροών από επενδ/κές δραστ/τες (β)	1.523	7.996
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		
Πληρωμές μερισμάτων	0	(12.000)
Σύνολο εκροών από χρημ/κές δραστ/τες (γ)	0	(12.000)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	24.945	(2.383)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	103.160	101.614
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	128.105	99.231

5.6. Υποβολή φορολογικής δήλωσης του Χ.Α. για την περίοδο από 1.1.2013 μέχρι 30.6.2013

Λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση του Χ.Α. από την Ε.Χ.Α.Ε., σύμφωνα με τον ν.2166/1993, για το πρώτο εξάμηνο 2013 του Χρηματιστηρίου Αθηνών διενεργήθηκε τακτικός φορολογικός έλεγχος από τους ορκωτούς – ελεγκτές της εταιρίας. Ο αναλογών φόρος ύψους €5,4 εκ. καταβλήθηκε εντός του Νοεμβρίου 2013, όπως αναφέρεται και στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30.9.2013 που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25.11.2013 και είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της εταιρείας στη διεύθυνση www.helex.gr. Από την ημερομηνία της έκδοσης της εγκριτικής απόφασης της συγχώνευσης του Υπουργείου Ανάπτυξης, το Χ.Α. θα παύσει να υφίσταται ως νομική προσωπικότητα.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

5.7. Ισολογισμός μετασχηματισμού Χ.Α. της 30.6.2013 σύμφωνα με ΕΓΛΣ με ανάλυση λογαριασμών όπως εγκρίθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια του Χ.Α. την 19.9.2013 και της Ε.Χ.Α.Ε. την 23.9.2013.

Λογιστική Κατάσταση της 30.06.2013 της εταιρείας «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.»

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε ευρώ
ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	349.815,53
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	284.699,33
ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.058.129,82
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	14.242.511,81
ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ	2.010.000,00
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	128.105.864,18
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	599.644,89
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	146.650.665,56
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	939.268,00
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	50.228,91
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	10.387.922,00
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	771.176,76
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	12.148.595,67
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΘΕΣΗ	134.502.069,89
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	146.650.665,56

Η ανάλυση των κονδυλίων του Ισολογισμού μετασχηματισμού της 30.6.2013 περιλαμβάνεται στο Παράρτημα Β.

Βάσει της έκθεσης ειδικού σκοπού που συνέταξαν οι ορισθέντες ορκωτοί ελεγκτές (Παράρτημα Β), διαπιστώνεται ότι: Το ύψος της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της εταιρείας «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» την 30.06.2013, όπως αναλυτικά εκτέθηκε ανωτέρω ανέρχεται στο ποσό των σε € 134.502.069,89 (εκατόν τριάντα τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες δυο χιλιάδες εξήντα εννέα ευρώ και ογδόντα εννέα λεπτά), και προσδιορίζεται ως εξής:

Λογιστική Αξία Περιουσιακών Στοιχείων Ενεργητικού	146.650.665,56
Μείον : Λογιστική Αξία Υποχρεώσεων	(12.148.595,67)
Καθαρή Λογιστική Θέση	<u>134.502.069,89</u>

6. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

Η απόσχιση του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχόμενων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Ε.Χ.Α.Ε. και η εισφορά του στην ΕΛ.Κ.Α.Τ (πρώην Χ.Κ.Θ.) έγινε με εφαρμογή των διατάξεων του ν. 2166/1993 και ισολογισμό μετασχηματισμού της 30.06.2013.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του ν.2166/1993 ο μετασχηματισμός των επιχειρήσεων πραγματοποιείται κατά παρέκκλιση των διατάξεων του κ.ν. 2190/1920 με λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των μετασχηματιζόμενων επιχειρήσεων, όπως αυτά εμφανίζονται στο Ισολογισμό που ειδικά συντάσσουν για τις ανάγκες του μετασχηματισμού, τα οποία και μεταφέρονται αυτούσια ως στοιχεία Ισολογισμού της νέας εταιρείας. Η παρέκκλιση αυτή αφορά αποκλειστικά τις αξίες ενοποίησης των στοιχείων ενεργητικού –παθητικού των μετασχηματιζόμενων επιχειρήσεων, σύμφωνα με την οποία, δεν υπόκεινται στην εκτίμηση της Επιτροπής του άρθρου 9 του κ.ν. 2190/1920.

Σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών με αριθ. πρωτ. Δ12Β 1125510 ΕΞ2010/27.9.2010 προκύπτει ότι σε περίπτωση μετασχηματισμού επιχειρήσεων με βάση τις διατάξεις του ν. 2166/1993 ή της παρ. 5 του άρθρου 16 του ν. 2515/1997 μετά την εφαρμογή των Δ.Λ.Π., ήτοι μετά την 1.1.2005, ως βάση για την διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των μετασχηματιζόμενων επιχειρήσεων λαμβάνεται αυτή που προκύπτει από τους κανόνες της φορολογικής νομοθεσίας, ανεξάρτητα αν οι επιχειρήσεις αυτές τηρούν τα λογιστικά τους βιβλία με βάση τον Κ.Β.Σ. ή τα οριζόμενα από τα Δ.Λ.Π.

Με βάση το άρθρο 2 του ν.2166/1993 όλες οι πράξεις, που διενεργούνται από τις μετασχηματιζόμενες επιχειρήσεις μετά την ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού, θεωρούνται ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της νέας εταιρείας και τα ποσά αυτών μεταφέρονται με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της.

Για την πλήρη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού παρουσιάζουμε τον ισολογισμό μετασχηματισμού του κλάδου α) με τα ΕΛΠ., όπως επιβάλλεται σύμφωνα με τον ν.2166/1993 και β) με ΔΠΧΑ ώστε να δείξουμε την πραγματική εικόνα των οικονομικών καταστάσεων όπως μεταβάλλονται, καθότι η Ε.Χ.Α.Ε. έχει την υποχρέωση να τηρεί και να δημοσιεύει της οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα IFRS (ΔΠΧΑ).

Στον πίνακα της επόμενης σελίδας παρουσιάζεται ο ισολογισμός μετασχηματισμού της 30.06.2013 του κλάδου με τα ΕΓΛΣ και τα ΔΠΧΑ καθώς και οι υφιστάμενες αποκλίσεις ανά λογαριασμό.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΚΛΑΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

	IFRS	ΕΛΠ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	21.788.179,15	13.983.566,81	7.804.612,34
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,84	-0,84
Αναβαλλόμενη φορολογία	1.690.955,87	0,00	1.690.955,87
	<u>23.479.135,02</u>	<u>13.983.567,65</u>	<u>9.495.567,37</u>
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Πελάτες	6.612.525,58	5.640.625,61	971.899,97
Λοιπές Απαιτήσεις	2.688.745,70	2.698.332,51	-9.586,81
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα ταμειακών	2.684.034,88	2.684.034,88	0,00
	<u>11.985.306,16</u>	<u>11.022.993,00</u>	<u>962.313,16</u>
Σύνολο Ενεργητικού	<u>35.464.441,18</u>	<u>25.006.560,65</u>	<u>10.457.880,53</u>
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Αποθεματικά Κεφάλαια	6.447.000,00		6.447.000,00
Αξία κλάδου	21.078.000,00	21.078.000,00	0,00
	<u>27.525.000,00</u>	<u>21.078.000,00</u>	<u>6.447.000,00</u>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προβλέψεις	1.029.367,11	833.113,18	196.253,93
Αναβαλλόμενη φορολογία	3.603.099,63	0,00	3.603.099,63
	<u>4.632.466,74</u>	<u>833.113,18</u>	<u>3.799.353,56</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.306.974,44	3.095.447,47	211.526,97
	<u>3.306.974,44</u>	<u>3.095.447,47</u>	<u>211.526,97</u>
Σύνολο Παθητικού & Καθαρής θέσης	<u>35.464.441,18</u>	<u>25.006.560,65</u>	<u>10.457.880,53</u>

Η λογιστική αξία του μεταφερόμενου κλάδου προσδιορίστηκε ως €21.078.000 σύμφωνα με τα ΕΓΛΣ. Γι αυτό το σκοπό το μετοχικό κεφάλαιο του Χ.Κ.Θ. (όπου εισφέρεται ο κλάδος) αυξάνεται ισόποσα με την έκδοση 702.600 μετοχών ονομαστικής αξίας €30,00).

Η λογιστική αξία του κλάδου με βάση τα ΔΠΧΑ προσδιορίστηκε στα € 27.525.000. Ως εκ τούτου η διαφορά των 27.525.000-21.078.000=6.447.000, θα μεταφερθεί στα αποθεματικά του Χ.Κ.Θ. Δηλαδή οι συμμετοχές της Ε.Χ.Α.Ε. την 31.12.2013 με βάση τα ΔΠΧΑ θα αυξηθούν κατά 27.525.000 με την αξία του κλάδου.

Παρακάτω παρουσιάζεται ο ισολογισμός μετασχηματισμού του Κλάδου σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. α) όπως διαχωρίζεται από την Ε.Χ.Α.Ε. την 30.6.2013 (6.1) και β) όπως εισφέρεται στο Χ.Κ.Θ. (6.2).

Επίσης εμφανίζεται η οικονομική θέση της Ε.Χ.Α.Ε. πριν και μετά τις εταιρικές πράξεις απόσχισης του Κλάδου και της συγχώνευσης με το Χ.Α. κατά την 30.6.2013 (6.3).

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

6.1. Διαχωρισμός κλάδου από Ε.Χ.Α.Ε. την 30.6.2013

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΧΑΕ 30.06.2013 - ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ - σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	ΕΧΑΕ ΣΥΝΟΛΟ	ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟ Υ/ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ	ΚΛΑΔΟΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ
	30.06.2013	30.06.2013	30.06.2013
(σε ευρώ)	1=2+3		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	21.788.179,15	21.788.179,15	0,00
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	467.729,39		467.729,39
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.800.200,28	0,00	4.800.200,28
Συμμετοχή στο Αποθετήριο			27.525.000,00
Συμμετοχή στο ΧΑ από εξαγορά 10% ΕΤΕΚ			23.310.000,00
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	263.896.254,65		240.586.254,65
Αναβαλλόμενη φορολογία	1.583.295,00	1.690.955,87	0
	292.535.658,47	23.479.135,02	296.689.184,32
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Πελάτες	6.658.701,91	6.612.525,58	46.176,33
Λοιπές απαιτήσεις	8.239.288,94	2.688.745,70	5.550.543,24
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	13.084.412,00	2.684.034,88	10.400.377,12
	27.982.402,85	11.985.306,16	15.997.096,69
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	320.518.061,32	35.464.441,18	312.686.281,01
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό Κεφάλαιο	49.680.107,88	0,00	49.680.107,88
Αποθεματικά Κεφάλαια	156.074.925,62	0,00	156.074.925,62
Σωρευμένα κέρδη	72.845.023,70	0,00	72.845.023,70
Διαφορά ενοποίησης		27.525.000,00	
Σύνολο καθαρής θέσης	278.600.057,20	27.525.000,00	278.600.057,20
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Προβλέψεις	1.029.367,11	1.029.367,11	0,00
Αναβαλλόμενη φορολογία	3.603.099,63	3.603.099,63	107.660,87
	6.132.466,74	4.632.466,74	1.607.660,87
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	30.847.949,30	3.306.974,44	27.540.974,86
Φόροι πληρωτέοι	4.872.918,85	0,00	4.872.918,85
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	64.669,23	0,00	64.669,23
	35.785.537,38	3.306.974,44	32.478.562,94
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	320.518.061,32	35.464.441,18	312.686.281,01

6.2. Χ.Κ.Θ. πριν και μετά την εισφορά του Κλάδου

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΚΘ ΜΕ 30-06-2013 ΠΡΙΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ/ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ- σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΡΙΝ	ΚΛΑΔΟΣ	ΜΕΤΑ
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	2.145	21.788	23.933
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	0	11
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	30	1.691	1.721
	2.186	23.479	25.665
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	554	6.613	7.167
Λοιπές Απαιτήσεις	20	2.689	2.709
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα	2.929	2.684	5613
	3.503	11.986	15.489
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.689	35.465	41.154
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό Κεφάλαιο	3.000	21.078	3.000
Αποθεματικά	2.123	6.447	2.123
Αποτέλεσμα εις νέο	(522)	0	(522)
Διαφορά ενοποίησης			27.525
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	4.601	27.525	32.126
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	109	0	109
Προβλέψεις	129	1.029	1.158
Αναβαλλόμενη φορολογία		3.604	3.604
	238	4.633	4.871
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	836	3.307	4.143
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	11	0	11
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3	0	3
	850	3.307	4.157
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.088	7.940	9.028
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	5.689	35.465	41.154

6.3. Ε.Χ.Α.Ε. πριν και μετά τις εταιρικές πράξεις συγχώνευσης και απόσχισης Κλάδου

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΧΑΕ 30.06.2013 ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟΥ & ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ ΧΑ Σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	ΕΧΑΕ ΠΡΙΝ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ 30.06.2013	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ 30.06.2013	ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟ Υ/ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ 30.06.2013	ΕΧΑΕ ΜΕΤΑ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ 30.06.2013
(€ σε χιλιάδες) ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1	2	3	1+2-3
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	21.788	321	21.788	321
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	468	325	0	793
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.800	0	0	4.800
Συμμετοχή στο Αποθετήριο	0	0	0	27.525
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	263.896	2.558	0	32.290
Αναβαλλόμενη φορολογία	1.583	762	1.691	761
	292.535	3.966	23.479	66.490
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Πελάτες	6.659	12.407	6.612	12.454
Λοιπές απαιτήσεις	8.239	1.071	2.689	6.621
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	2.010	0	2.010
Ταμειακά διαθέσιμα & Ισοδύναμα ταμειακών διαθεσ	13.084	128.105	2.684	138.505
	27.982	143.593	11.985	159.590
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	320.517	147.559	35.464	226.080
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Κεφάλαιο και αποθεματικά				
Μετοχικό Κεφάλαιο	49.680	20.012	21.078	49.680
Αποθεματικά Κεφάλαια	156.076	65.035	6.447	221.111
Σωρευμένα κέρδη	72.844	48.762	0	121.606
Διαφορά ενοποίησης				-214.152
Σύνολο καθαρής θέσης	278.600	133.809	27.525	178.245
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Επιχορηγήσεις και λοιπές μακρ/μες υποχρεώσεις	1.500	50	0	1.550
Προβλέψεις	1.029	992	1.029	992
Αναβαλλόμενη φορολογία	3.603		3.603	107
	6.132	1.042	4.632	2.649
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	30.847	3.186	3.307	30.726
Φόροι πληρωτέοι	4.873	9.389	0	14.262
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	65	133	0	198
	35.785	12.708	3.307	45.186
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	320.517	147.559	35.464	226.080

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

Έκθεση ελέγχου ειδικού σκοπού για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας κατά την 30.06.2013 σύμφωνα με το Ε.Λ.Γ.Σ. του Κλάδου του Κεντρικού Αποθετηρίου Αξιών και των παρεχόμενων υπηρεσιών Μητρώου και Διακανονισμού ως και της δραστηριότητας διαχείρισης του Συστήματος Άυλων Τίτλων της εταιρείας «Ελληνικά Χρηματιστήρια Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Εκκαθάρισης, Διακανονισμού & Καταχώρησης» με σκοπό την εισφορά του στην εταιρεία «Χρηματιστηριακό Κέντρο Θεσσαλονίκης Α.Ε.» σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.2166/1993.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β

Έκθεση ελέγχου ειδικού σκοπού για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας της εταιρείας «ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.» κατά την 30.06.2013, σύμφωνα με το Ε.Γ.Λ.Σ. στα πλαίσια της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση από την εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ & ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗΣ» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/1993

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ

Στοιχεία και πληροφορίες ετών 2010, 2011, 2012 για τις εταιρείες Ε.Χ.Α.Ε. και Χ.Κ.Θ.