



**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**  
**ΑΡ. Μ.Α.Ε. 24418/06/Β/91/40**  
**ΒΟΥΚΟΥΡΕΣΤΙΟΥ 19, ΑΘΗΝΑ, 106 71**

Ενδιάμεση Οικονομική Πληροφόρηση  
Από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2010 έως 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2010



<b>Περιεχόμενα</b>	<b>Σελίδα</b>
<b>Μήνυμα της διοίκησης</b>	<b>2</b>
<b>Κατάσταση οικονομικής θέσης</b>	<b>3</b>
<b>Κατάσταση συνολικών εσόδων</b>	<b>4</b>
<b>Κατάσταση μεταβολών των ιδίων κεφαλαίων</b>	<b>5</b>
<b>Κατάσταση ταμειακών ροών</b>	<b>6</b>
<b>Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης</b>	<b>7-9</b>
<b>1. Γενικές πληροφορίες</b>	<b>7</b>
<b>2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων</b>	<b>7</b>
<b>3. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών</b>	<b>7-9</b>
<b>4. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα</b>	<b>9</b>
<b>5. Ενσώματα πάγια στοιχεία</b>	<b>9-10</b>
<b>6. Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων</b>	<b>10-11</b>
<b>7. Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση</b>	<b>11-12</b>
<b>8. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>	<b>12-13</b>
<b>9. Φόρος ενεργητικού</b>	<b>13</b>
<b>10. Κέρδη/Ζημίες ανά μετοχή</b>	<b>13</b>
<b>11. Μερίσματα</b>	<b>14</b>
<b>12. Συναλλαγές με συνδεδεμένα-συγγενή μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24</b>	<b>14</b>
<b>13. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις</b>	<b>14</b>
<b>14. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις</b>	<b>14</b>
<b>15. Λοιπές πληροφορίες</b>	<b>14</b>



## Μήνυμα της Διοίκησης

Η Διοίκηση της εταιρίας παρουσιάζει την έκθεσή της μαζί με την ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση για την περίοδο από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2010 έως 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2010. Η ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση για την περίοδο που έληξε την 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2010 (συμπεριλαμβάνοντας και τα συγκριτικά στοιχεία για την περίοδο που έληξε την 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2009) έχει εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας την 18<sup>η</sup> Μαΐου 2010.

Η Διοίκηση της εταιρίας είναι υπεύθυνη για τη σύνταξη της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης με τρόπο ώστε να δίνει μια ακριβή και δίκαιη εικόνα της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμειακών ρών της.

Σαν συνέπεια των παραπάνω, η διοίκηση της εταιρίας είναι υπεύθυνη να:

- επιλέγει τις λογιστικές αρχές σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) και να τις εφαρμόζει πάγια,
- επιλέγει τις κατάλληλες λογιστικές αρχές, οι οποίες συμβάλλουν στην ακριβοδίκαιη παρουσίαση της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμειακών ρών της, όπου κάποιο θέμα δεν καλύπτεται από κάποιο πρότυπο ή διερμηνεία, και να τις εφαρμόζει πάγια,
- διενεργεί λογικές εκτιμήσεις όπου απαιτείται,
- συντάσσει τις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με την αρχή της συνέχειας της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Για λογαριασμό της Διοίκησης

---

**Πρόεδρος του Δ.Σ.**



Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 – 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

ποσά σε €

	<b>Σημ</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια	5	65.789,71	72.642,80
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		282,03	548,25
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		12.858,50	12.858,50
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>78.930,24</b>	<b>86.049,55</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>			
Λοιπές απαιτήσεις		826.166,64	2.354.243,54
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	6	62.203.956,57	63.747.677,26
Διαθέσιμα προς πώληση Χρηματοοικονομικά μέσα	7	48.324.126,13	48.428.919,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα		13.853.619,54	8.736.461,09
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>125.207.868,88</b>	<b>123.267.301,08</b>
<b>Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>125.286.799,12</b>	<b>123.353.350,63</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>			
Μετοχικό Κεφάλαιο	8	96.942.006,32	96.942.006,32
Ίδιες μετοχές	8	-902.149,89	-824.377,97
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		9.895.818,21	9.895.818,21
Αποθεματικό εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών μέσων διαθέσιμων προς πώληση		-14.464.889,41	-16.153.972,92
Άλλα αποθεματικά		-6.192.467,63	-6.192.467,63
Κέρδη εις Νέον		38.122.992,68	34.484.679,73
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>123.401.310,28</b>	<b>118.151.685,74</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Υποχρεώσεις προς χρηματιστηριακές εταιρείες		318.514,59	509.567,09
Λοιπές υποχρεώσεις		1.506.815,19	4.636.475,15
Φόροι πληρωτέοι	9	60.159,06	55.622,65
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>1.885.488,84</b>	<b>5.201.664,89</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>125.286.799,12</b>	<b>123.353.350,63</b>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΚΑΡΑΒΙΑΣ ΦΩΚΙΩΝ

ΑΤ ΑΒ 050988

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ &  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΛΕΤΣΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΤ Σ 206236

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΙΜΩΝΕΤΑΤΟΣ ΑΓΓΕΛΟΣ

ΑΤ Ρ 609439



Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 – 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης.

## **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

ποσά σε €

	<b>Σημ</b>	<b>01/01/10 - 31/03/10</b>	<b>01/01/09 - 31/03/09</b>
<b>Πωλήσεις</b>			
Έσοδα από τόκους		91.549,59	454.453,94
Έσοδα από μερίσματα τίτλων		225.553,20	173.639,24
Κέρδη και Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων και αποτίμηση επενδύσεων		4.462.857,63	-1.843.465,33
<b>Σύνολο Πωλήσεων</b>		<b>4.779.960,42</b>	<b>-1.215.372,15</b>
Μείον: Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου		-1.279.410,61	-388.686,71
Μείον: Κόστος θεματοφυλακής		-85.659,50	-53.012,63
Μείον: Προμήθειες και έξοδα συναλλαγών		-198.882,51	-101.369,43
<b>Μικτό κέρδος/ζημία</b>		<b>3.216.007,80</b>	<b>-1.758.440,92</b>
Μείον: Έξοδα διοίκησης		-116.344,74	-352.125,00
Μείον: Άλλα (έξοδα) / έσοδα		599.079,88	-24.553,18
<b>Κέρδη/Ζημιές Εκμετάλευσης</b>		<b>3.698.742,94</b>	<b>-2.135.119,10</b>
Μείον: Χρηματοοικονομικά έξοδα		-270,93	-330,53
<b>Κέρδη/Ζημιές προ φόρων</b>		<b>3.698.472,01</b>	<b>-2.135.449,63</b>
Μείον: Φόρος εισοδήματος	9	-60.159,06	-65.647,77
<b>Κέρδη/Ζημιές περιόδου</b>		<b>3.638.312,95</b>	<b>-2.201.097,40</b>
Κέρδη/Ζημιές περιόδου αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες		3.638.312,95	-2.201.097,40
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα</b>			
Κέρδη/Ζημιές από αποτίμηση διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών μέσων		1.689.083,51	-230.187,28
Ζημιά από διαγραφή ιδίων μετοχών		0,00	-673.796,80
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά φόρων		<b>1.689.083,51</b>	<b>-903.984,08</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου		<b>5.327.396,46</b>	<b>-3.105.081,48</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες		5.327.396,46	-3.105.081,48
Βασικά κέρδη/ζημιές ανά μετοχή	10	0,0350	-0,0209



Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 – 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης.

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ποσά σε €

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετ. υπέρ το ἄρτιο	Άλλα Αποθεματικά	Ίδιες Μετοχές	Αποθεματικό εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών μέσων διαθέσιμων προς πώληση	Αποτελέσματα εις Νέον	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα κατά την 01/01/2009</b>	<b>98.374.714,04</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-6.889.482,25</b>	<b>-2.106.504,52</b>	<b>-30.907.799,11</b>	<b>21.915.198,73</b>	<b>90.281.945,10</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου 1/1-31/03/2009					-230.187,28	-2.874.894,20	-3.105.081,48
<b>Συνολικό αναγνωριζόμενο κέρδος/ζημιά περιόδου</b>					<b>-230.187,28</b>	<b>-2.874.894,20</b>	<b>-3.105.081,48</b>
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου λόγω διαγραφής ιδίων μετοχών	-1.432.707,72						-1.432.707,72
Διαγραφή Ιδίων Μετοχών				2.106.504,52			2.106.504,52
<b>Υπόλοιπα την κατά την 31/03/2009</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-6.889.482,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.137.986,39</b>	<b>19.040.304,53</b>	<b>87.850.660,42</b>
<b>Υπόλοιπα κατά την 01/01/2010</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-6.192.467,63</b>	<b>-824.377,97</b>	<b>-16.153.972,92</b>	<b>34.484.679,73</b>	<b>118.151.685,74</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου 1/1-31/03/2010					1.689.083,51	3.638.312,95	5.327.396,46
<b>Συνολικό αναγνωριζόμενο κέρδος/ζημιά περιόδου</b>					<b>1.689.083,51</b>	<b>3.638.312,95</b>	<b>5.327.396,46</b>
Αγορά Ιδίων Μετοχών				-77.771,92			-77.771,92
<b>Υπόλοιπα κατά την 31/03/2010</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-6.192.467,63</b>	<b>-902.149,89</b>	<b>-14.464.889,41</b>	<b>38.122.992,68</b>	<b>123.401.310,28</b>



Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 – 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης.

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ποσά σε €

	01/01/10-31/03/10	01/01/09-31/03/09
<b>Ταμειακές ροές από Λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις από πώληση μετοχών, από μερίσματα, από τόκους και από λοιπές απαιτήσεις	20.983.678,85	708.475,74
Πληρωμές για αγορές μετοχών και λοιπές δαπάνες επιχ/σης	-15.731.965,19	-17.516.246,75
Πληρωθέντες φόροι εισοδήματος	-55.622,65	-264.739,42
Τόκοι πληρωθέντες	-984,66	-330,53
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>5.195.106,35</b>	<b>-17.072.840,96</b>
<b>Ταμειακές ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-175,98	-1.938,40
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>-175,98</b>	<b>-1.938,40</b>
<b>Ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ιδίων μετοχών	-77.771,92	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>-77.771,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα &amp; ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	<b>5.117.158,45</b>	<b>-17.074.779,36</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>8.736.461,09</b>	<b>42.361.305,91</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>13.853.619,54</b>	<b>25.286.526,55</b>



## Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης συνοπτικής οικονομικής πληροφόρησης

### 1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρία ΔΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (στο εξής ως «η εταιρία») παρουσιάζει την ενδιάμεση συνοπτική οικονομική πληροφόρηση μαζί με τις επιλεγμένες σημειώσεις επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής οικονομικής πληροφόρησης οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο αυτής για την περίοδο από 01/01/2010 έως 31/03/2010.

Η εταιρία ιδρύθηκε στην Ελλάδα και εδρεύει στην Αθήνα, Βουκουρεστίου 19. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρίας είναι [www.diasfund.gr](http://www.diasfund.gr). Η εταιρία έχει συσταθεί σύμφωνα με την άδεια συστάσεως της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 52782/Β/581/24.6.1991, έχει αριθμό μητρώου ανωνύμων εταιρειών (ΑΡ.Μ.Α.Ε.) 24418/06/Β/91/40 και λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3371/2005. Ο κύριος μέτοχος της εταιρίας είναι η Τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS ΑΕ. Η εταιρία δεν έχει θυγατρικές εταιρίες.

Οι μετοχές της εταιρίας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Η αποκλειστική δραστηριότητα της εταιρίας είναι η διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών, κατά την έννοια του Ν. 3371/2005 και συμπληρωματικά του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύουν, καθώς και η συμμετοχή της εταιρίας σε επιχειρήσεις μέσα στα πλαίσια του νόμου και της υλοποίησής του σκοπού της, με οποιαδήποτε νομική μορφή.

Η αναφερόμενη ενδιάμεση συνοπτική οικονομική πληροφόρηση έχει εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας την 18<sup>η</sup> Μαΐου 2010.

### 2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Η ενδιάμεση συνοπτική οικονομική πληροφόρηση της Εταιρίας για το τρίμηνο του 2010 έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση».

Η ενδιάμεση συνοπτική οικονομική πληροφόρηση πρέπει να αναγνωστεί σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2009 που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρίας και έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ.

### 3. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν για την παρουσίαση της ενδιάμεσης συνοπτικής οικονομικής πληροφόρησης είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας κατά την 31/12/2009.

#### α) Απομείωση διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων

Η εταιρία προσδιορίζει ότι το μετοχικό χαρτοφυλάκιο διαθέσιμων προς πώληση επενδυτικών τίτλων έχει υποστεί απομείωση όταν υπάρξει σημαντική ή παρατεταμένη μείωση στην εύλογη αξία των μετοχικών επενδύσεων κάτω από το κόστος κτήσης τους. Στον προσδιορισμό του τί αποτελεί σημαντική ή παρατεταμένη μείωση, η Διοίκηση της εταιρίας χρησιμοποιεί την κρίση της. Κατά τη χρήση της κρίσης της, η εταιρία αξιολογεί, μεταξύ άλλων παραγόντων, τη συνήθη μεταβλητότητα (volatility) της τιμής της μετοχής. Επιπροσθέτως, η απομείωση μπορεί να είναι απαραίτητη όταν υπάρχει ένδειξη χειροτέρευσης της οικονομικής κατάστασης του εκδότη, της επίδοσης του κλάδου και τομέα εργασιών, των λειτουργικών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και αλλαγές στην τεχνολογία.

Στην περίπτωση που η συνολική διαφορά αποτίμησης μεταξύ της εύλογης αξίας και της αξίας κτήσης θεωρούνταν σημαντική ή μακροχρόνια, τα αποτελέσματα της εταιρίας για το Ά τρίμηνο του 2010 θα επιβαρύνονταν επιπρόσθετα κατά ποσό 14.464.889,41 το οποίο θα προέκυπτε από την μεταφορά όλου του αποθεματικού εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών μέσων διαθέσιμων προς



πώληση στα αποτελέσματα χρήσης. Με βάση την αξιολόγηση της εταιρίας κρίθηκε ότι δεν συντρέχει περίπτωση απομείωσης.

## **Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες**

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της εταιρίας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

### **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 27. Ενοποιημένες και Ατομικές οικονομικές καταστάσεις (Κανονισμός ΕΕ 494/2009)**

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 27 καθορίζουν κάτω από ποιες περιστάσεις μια οικονομική οντότητα οφείλει να συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, πώς πρέπει να λογιστικοποιούν οι μητρικές οικονομικές οντότητες τις μεταβολές των δικαιωμάτων ιδιοκτησίας σε θυγατρικές και πώς πρέπει να επιμερίζονται οι ζημίες μιας θυγατρικής μεταξύ της ελέγχουσας και της μη ελέγχουσας συμμετοχής. Μεταξύ άλλων αποσαφηνίζεται ότι οι μεταβολές στα ιδιοκτησιακά δικαιώματα σε μια θυγατρική, τα οποία δεν έχουν ως αποτέλεσμα την απώλεια ελέγχου, λογίζονται ως συναλλαγές ιδίων κεφαλαίων. Από την υποχρεωτική αναδρομική (πλην κάποιων εξαιρέσεων) εφαρμογή του αναθεωρημένου ΔΛΠ 27 δεν επήλθε σημαντική μεταβολή.

### **ΔΠΧΑ 3 (Αναθεωρημένο) «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» και ΔΛΠ 27 (Τροποποιημένο) «Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1<sup>η</sup> Ιουλίου 2009)**

Το αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 3 εισάγει μια σειρά αλλαγών στο λογιστικό χειρισμό συνενώσεων επιχειρήσεων οι οποίες θα επηρεάσουν το ποσό της αναγνωρισθείσας υπεραξίας, τα αποτελέσματα της αναφερόμενης περιόδου στην οποία πραγματοποιείται η απόκτηση επιχειρήσεων και τα μελλοντικά αποτελέσματα. Αυτές οι αλλαγές περιλαμβάνουν την εξοδopoίηση δαπανών που σχετίζονται με την απόκτηση και την αναγνώριση μεταγενέστερων μεταβολών στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου τιμήματος ("contingent consideration") στα αποτελέσματα. Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 απαιτεί συναλλαγές που οδηγούν σε αλλαγές ποσοστών συμμετοχής σε θυγατρική να καταχωρούνται στην καθαρή θέση. Επιπλέον, το τροποποιημένο πρότυπο μεταβάλλει το λογιστικό χειρισμό για τις ζημίες που πραγματοποιούνται από θυγατρική εταιρία καθώς και της απώλειας του ελέγχου θυγατρικής. Όλες οι αλλαγές των ανωτέρω προτύπων θα εφαρμοστούν μελλοντικά και θα επηρεάσουν μελλοντικές αποκτήσεις και συναλλαγές με μετόχους μειοψηφίας. Η εταιρία θα εφαρμόσει αυτές τις αλλαγές από την ημέρα που τίθενται σε εφαρμογή.

### **ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2010)**

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επιπρόσθετες επεξηγήσεις για τις εταιρείες που εφαρμόζουν για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ αναφορικά με την χρήση του τεκμαιρόμενου κόστους στα περιουσιακά στοιχεία πετρελαίου και αερίου, τον καθορισμό για το κατά πόσο κάποια συμφωνία εμπειριέχει μίσθωση και τις υποχρεώσεις παροπλισμού οι οποίες περιλαμβάνονται στο κόστος των ενσώματων παγίων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν θα έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας καθώς η εταιρία έχει ήδη μεταβεί στα ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### **ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1<sup>η</sup> Ιουλίου 2009)**

Η παρούσα τροποποίηση αποσαφηνίζει τον τρόπο με τον οποίο θα έπρεπε να εφαρμόζονται, σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι αρχές που καθορίζουν κατά πόσο ένας αντισταθμιζόμενος κίνδυνος ή τμήμα των ταμειακών ροών εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της λογιστικής αντιστάθμισης. Η τροποποίηση αυτή δεν εφαρμόζεται στην εταιρία, καθώς δεν ακολουθεί λογιστική αντιστάθμισης σύμφωνα με το ΔΛΠ 39.



### **ΕΔΔΠΧΑ 15 – Συμφωνίες για την κατασκευή ακίνητης περιουσίας**

Η διερμηνεία αναφέρεται στους υφιστάμενους διαφορετικούς λογιστικούς χειρισμούς για τις πωλήσεις ακίνητης περιουσίας. Μερικές οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν το έσοδο σύμφωνα με το ΔΛΠ 18 (δηλ. όταν μεταφέρονται οι κίνδυνοι και τα οφέλη κυριότητας της ακίνητης περιουσίας) και άλλες αναγνωρίζουν το έσοδο ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης της ακίνητης περιουσίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 11. Η διερμηνεία διασαφηνίζει ποιο πρότυπο πρέπει να εφαρμοστεί σε κάθε περίπτωση. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

### **ΕΔΔΠΧΑ 16 - Αντισταθμίσεις μιας καθαρής επένδυσης σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό**

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή σε μία οικονομική οντότητα που αντισταθμίζει τον κίνδυνο ξένου νομίσματος που προκύπτει από καθαρή επένδυση της σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό και πληρεί τους όρους για λογιστική αντιστάθμισης σύμφωνα με το ΔΛΠ 39. Η διερμηνεία παρέχει οδηγίες σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο μία οικονομική οντότητα πρέπει να καθορίσει τα ποσά που αναταξινομούνται από τα ίδια κεφάλαια στα αποτελέσματα τόσο για το μέσο αντιστάθμισης όσο και για το αντισταθμιζόμενο στοιχείο. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία, καθώς η εταιρία δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης για οποιαδήποτε επένδυση σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό.

### **ΕΔΔΠΧΑ 18 «Μεταβιβάσεις περιουσιακών στοιχείων από πελάτες»**

Η διερμηνεία διευκρινίζει τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ για τις συμφωνίες στις οποίες η οικονομική οντότητα λαμβάνει από έναν πελάτη ένα ενσώματο περιουσιακό στοιχείο, το οποίο πρέπει στη συνέχεια να χρησιμοποιήσει για να παρέχει στον πελάτη τη συνεχή πρόσβαση σε αγαθά ή σε υπηρεσίες. Σε ορισμένες περιπτώσεις, η οικονομική οντότητα λαμβάνει μετρητά από έναν πελάτη που πρέπει να χρησιμοποιηθούν μόνο για την απόκτηση ή την κατασκευή του ενσώματου περιουσιακού στοιχείου. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

### **ΕΔΔΠΧΑ 12 - Συμφωνίες Παραχώρησης**

Η διερμηνεία αναφέρεται στις εταιρίες που συμμετέχουν σε συμφωνίες παραχώρησης. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

### **ΕΔΔΠΧΑ 17 «Διανομή μη χρηματικών περιουσιακών στοιχείων στους μετόχους»**

Η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση στον λογιστικό χειρισμό των ακόλουθων μη αμοιβαίων (non-reciprocal) διανομών στοιχείων ενεργητικού από την οικονομική οντότητα στους μετόχους που ενεργούν υπό την ιδιότητά τους ως μέτοχοι : α) διανομές μη χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και β) διανομές που δίνουν στους μετόχους την επιλογή απολαβής είτε μη χρηματικών στοιχείων ενεργητικού είτε μετρητών. Η εταιρία θα εφαρμόσει την διερμηνεία από την ημέρα που τίθενται σε εφαρμογή.

## **4. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα**

Η εταιρία δραστηριοποιείται αποκλειστικά σε έναν μόνο επιχειρηματικό τομέα, ήτοι η διαχείριση χαρτοφυλακίου χρεογράφων ελληνικών και ξένων και άλλων χρηματιστηριακών μέσων σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 3371/2005. Σκοπός της είναι η αποκόμιση εσόδων και κεφαλαιακών κερδών σε μεσοπρόθεσμο χρονικό ορίζοντα.

## **5. Ενσώματα πάγια στοιχεία**

Η εταιρία έχει εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων που αφορούν διαμορφώσεις χώρων στα γραφεία της, όπου βρίσκονται τα έπιπλα και ο λοιπός εξοπλισμός της. Η κίνηση των λογαριασμών των ενσώματων ακινητοποιήσεων παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:



	<b>Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων</b>	<b>Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>
<b>A. Αξίες Κτήσης</b>			
<b>Υπόλοιπα 01/01/2009</b>	<b>107.819,96</b>	<b>93.890,84</b>	<b>201.710,80</b>
Προσθήκες	0,00	338,44	338,44
Μειώσεις	0,00	-7.272,19	-7.272,19
<b>Υπόλοιπα 31/03/2009</b>	<b>107.819,96</b>	<b>86.957,09</b>	<b>194.777,05</b>
Προσθήκες	0,00	926,36	926,36
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπα 31/12/2009</b>	<b>107.819,96</b>	<b>87.883,45</b>	<b>195.703,41</b>
Προσθήκες	0,00	175,98	175,98
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπα 31/03/2010</b>	<b>107.819,96</b>	<b>88.059,43</b>	<b>195.879,39</b>
<b>B. Αποσβέσεις</b>			
<b>Υπόλοιπα 01/01/2009</b>	28.386,99	92.651,46	121.038,45
Αποσβέσεις 1/1-31/3/09	2.868,58	386,37	3.254,95
Μειώσεις	0,00	-7.272,19	-7.272,19
<b>Υπόλοιπα 31/03/2009</b>	<b>31.255,57</b>	<b>85.765,64</b>	<b>117.021,21</b>
Αποσβέσεις 1/4-31/12/09	5.737,16	302,24	6.039,40
Μειώσεις	0,00		0,00
<b>Υπόλοιπα 31/12/2009</b>	<b>36.992,73</b>	<b>86.067,88</b>	<b>123.060,61</b>
Αποσβέσεις 1/1-31/3/10	5.728,66	1.300,41	7.029,07
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπα 31/03/2010</b>	<b>42.721,39</b>	<b>87.368,29</b>	<b>130.089,68</b>
<b><u>Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2009</u></b>	<b><u>70.827,23</u></b>	<b><u>1.815,57</u></b>	<b><u>72.642,80</u></b>
<b><u>Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2010</u></b>	<b><u>65.098,57</u></b>	<b><u>691,14</u></b>	<b><u>65.789,71</u></b>

**6. Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων**

Το εμπορικό χαρτοφυλάκιο της εταιρίας αποτελείται από μετοχικούς τίτλους εισηγμένους στο Χρηματιστήριο Αθηνών και εισηγμένων σε χρηματιστήρια του εξωτερικού καθώς και αμοιβαία κεφάλαια όπως αναφέρεται στον πίνακα επενδύσεων.

Η αποτίμηση του εμπορικού χαρτοφυλακίου έχει γίνει στην τρέχουσα αξία των τίτλων με ημερομηνία 31/03/2010. Το αποτέλεσμα της αποτίμησης έχει μεταφερθεί στα αποτελέσματα της περιόδου.

Η Εταιρία έχει δεσμεύσει υπέρ της ΕΤΕΣΕΠ 240.000 μετοχές της "EUROBANK EFG" συνολικής αξίας 1.632.000€ για περιθώριο ασφάλισης παραγώγων ΣΜΕ στο ΧΠΑ, για τις θέσεις που πραγματοποιήθηκαν κατά την περίοδο 1/1/2010-31/03/2010.

Παράγωγα προϊόντα εξωτερικού 31/03/2010

	<b>ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ</b>	<b>ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/03/2010</b>	<b>ΠΟΣΟ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΟ ΩΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗ Η ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ</b>
ISE30 Απριλίου 2010	1.038.782,18	1.038.782,18	0,00



Ανάλυση Εμπορικού Χαρτοφυλακίου Χρεογράφων 31.03.10 ανά κύρια κατηγορία:

	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Εισηγμένες μετοχές	60.955.817,28	62.528.507,84
Αμοιβαία κεφάλαια	1.248.139,29	1.219.169,42
	<b><u>62.203.956,57</u></b>	<b><u>63.747.677,26</u></b>

ποσά σε €

	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>Χρεόγραφα Ευρωζώνης</b>		
Ελλάδα	14.772.909,97	17.859.759,92
Κύπρος	1.062.827,13	1.119.008,83
Γαλλία	520.762,45	445.316,30
Αμοιβαία εξωτερικού	568.297,02	0,00
<b>Χρεόγραφα σε ξένο νόμισμα</b>		
Σερβία RSD	245.714,52	215.058,86
ΗΠΑ USD	13.178.770,16	14.065.441,31
Βουλγαρία BGN	1.209.735,61	1.127.673,64
Ρουμανία RON	8.251.286,91	4.741.316,26
Ηνωμένο Βασίλειο GBP	1.854,35	1.970,50
Τσεχία CZK	0,00	325.913,35
Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα AED	408.020,19	0,00
Αίγυπτος EGP	9.866.384,81	6.235.597,13
Τουρκία TRY	12.117.393,45	17.610.621,16
	<b><u>62.203.956,57</u></b>	<b><u>63.747.677,26</u></b>

ποσά σε €

<b>Υπόλοιπο έναρξης περιόδου 1.1.2009</b>	<b>16.271.627,56</b>
Αγορές Χρεογράφων	12.518.015,35
Πωλήσεις Χρεογράφων	-3.677.958,54
Μη υλοποιημένα κέρδη από αποτίμηση χρεογράφων	-762.252,01
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31.03.2009</b>	<b>24.349.432,36</b>
Αγορές Χρεογράφων	95.314.622,62
Πωλήσεις Χρεογράφων	-68.223.715,14
Μη υλοποιημένα κέρδη από αποτίμηση χρεογράφων	12.307.337,42
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31.12.2009</b>	<b>63.747.677,26</b>
Αγορές Χρεογράφων	9.644.111,02
Πωλήσεις Χρεογράφων	-15.448.553,18
Μη υλοποιημένα κέρδη από αποτίμηση χρεογράφων	4.260.721,47
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31.03.2010</b>	<b>62.203.956,57</b>

## 7. Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση

Η Εταιρία κατά την τρέχουσα περίοδο έχει κατατάξει ως χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση τις παρακάτω μετοχές:



Ανάλυση Χρεογράφων Διαθεσίμων προς πώληση 31.03.10 ανά κύρια κατηγορία:

	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Εισηγμένες μετοχές	48.324.126,13	48.428.919,19
	<b><u>48.324.126,13</u></b>	<b><u>48.428.919,19</u></b>
ποσά σε €		
	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>Χρεόγραφα Ευρωζώνης</b>		
Ελλάδα	28.656.703,10	30.169.684,00
Κύπρος	692.456,00	579.215,45
<b>Χρεόγραφα σε ξένο νόμισμα</b>		
Αίγυπτος EGP	3.736.044,79	2.452.484,63
Τουρκία TRY	994.539,78	1.617.393,30
Βουλγαρία BGN	2.565.642,18	6.842.232,20
ΗΠΑ USD	11.678.740,28	6.767.909,61
	<b><u>48.324.126,13</u></b>	<b><u>48.428.919,19</u></b>

Η κίνηση του διαθέσιμου προς πώληση χαρτοφυλακίου παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

ποσά σε €

<b>Υπόλοιπο έναρξης περιόδου 1.1.2009</b>	<b>32.307.367,85</b>
Αγορές Χρεογράφων	4.555.732,68
Πωλήσεις Χρεογράφων	-822.541,31
Μη υλοποιημένα κέρδη από αποτίμηση χρεογράφων	-230.187,28
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31.03.2009</b>	<b>35.810.371,94</b>
Αγορές Χρεογράφων	18.004.453,33
Πωλήσεις Χρεογράφων	-20.369.919,55
Μη υλοποιημένες ζημιές από αποτίμηση χρεογράφων	14.984.013,47
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31.12.2009</b>	<b>48.428.919,19</b>
Αγορές Χρεογράφων	1.094.853,37
Πωλήσεις Χρεογράφων	-2.888.729,94
Μη υλοποιημένες ζημιές από αποτίμηση χρεογράφων	1.689.083,51
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31.03.2010</b>	<b>48.324.126,13</b>

Οι παραπάνω μετοχές αποτιμώνται στην λήξη κάθε τριμήνου στην τρέχουσα αξία τους. Το αποτέλεσμα της αποτίμησης μεταφέρεται σε λογαριασμό αποθεματικού.

Επίσης οι παραπάνω μετοχές εξετάζονται κάθε τρίμηνο για τυχόν απομείωση της αξίας τους. Σε περίπτωση που χαρακτηριστούν ως απομειωμένες, οι σχετικές ζημιές απομείωσης μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

## 8. Μετοχικό Κεφάλαιο

Με την από 16.01.2009 απόφαση της Β' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης αποφασίσθηκε η διαγραφή των 1.557.291 ιδίων μετοχών που κατείχε η εταιρία. Η ονομαστική αξία των μετοχών αυτών ήταν € 1.432.707,72 ενώ το ποσό του αποθεματικού που είχε σχηματιστεί κατά την απόκτησή τους ήταν € 2.106.504,52. Από την διαγραφή των ιδίων μετοχών προέκυψε ζημία ποσού € 673.796,80 η οποία καταχωρήθηκε απευθείας στα αποτελέσματα εις νέο.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σήμερα σε 96.942.006,32 ευρώ και διαιρείται σε 105.371.746 κοινές ονομαστικές μετοχές με ψήφο με ονομαστική αξία 0,92 ευρώ η κάθε μία.



	<b>Αριθμός Κοινών Μετοχών</b>	<b>Αξία κοινών μετοχών</b>	<b>Υπέρ το άρτιο</b>	<b>Αγορά Ιδίων Μετοχών</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Υπόλοιπα την 01/01/2009</b>	<b>105.371.746</b>	<b>98.374.714,04</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-2.106.504,52</b>	<b>106.164.027,73</b>
Διαγραφή ιδίων μετοχών	0	-1.432.707,72	0	2.106.504,52	673.796,80
<b>Υπόλοιπα την 31/03/2009</b>	<b>105.371.746</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>0,00</b>	<b>106.837.824,53</b>
<b>Υπόλοιπα την 31/12/2009</b>	<b>104.105.357</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-824.377,97</b>	<b>106.013.446,56</b>
<b>Υπόλοιπα την 01/01/2010</b>	<b>104.105.357</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-824.377,97</b>	<b>106.013.446,56</b>
Αγορά ιδίων μετοχών	-883.392	0,00	0	-77.771,92	-77.771,92
<b>Υπόλοιπα την 31/03/2010</b>	<b>103.221.965</b>	<b>96.942.006,32</b>	<b>9.895.818,21</b>	<b>-902.149,89</b>	<b>105.935.674,64</b>

## 9. Φόρος Ενεργητικού

Ο φόρος ενεργητικού που εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων αφορά αποκλειστικά τον τρέχοντα φόρο ενεργητικού, ο οποίος υπολογίστηκε με συντελεστή 2 ‰ επί του μέσου χαρτοφυλακίου επενδύσεων και διαθεσίμων της εταιρίας για το τρίμηνο, σε τρέχουσες αξίες. Ο φόρος ενεργητικού της Εταιρίας αναλύεται ως εξής:

### Φόρος επί ενεργητικού 31/03/2010

<i>ποσά σε €</i>	<b>Τρέχουσα αξία χαρτοφυλακίου (Α)</b>	<b>Συντελεστής φορολογίας (Β)</b>	<b>Φόρος Εισοδήματος Τριμήνου</b>
Τρέχουσα αξία επενδύσεων & διαθεσίμων α' τριμήνου	121.038.114,08	0,20%	60.519,06
<b>Σύνολο</b>	<b>121.038.114,08</b>		<b>60.519,06</b>

### Φόρος επί ενεργητικού 31/03/2009

<i>ποσά σε €</i>	<b>Τρέχουσα αξία χαρτοφυλακίου (Α)</b>	<b>Συντελεστής φορολογίας (Β)</b>	<b>Φόρος Εισοδήματος Τριμήνου</b>
Τρέχουσα αξία επενδύσεων & διαθεσίμων α' τριμήνου	87.530.364,95	0,300%	65.647,77
<b>Σύνολο</b>	<b>87.530.364,95</b>		<b>65.647,77</b>

## 10. Κέρδη/Ζημιές ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την εταιρία.

Δεν υπάρχουν μειωμένα κέρδη ανά μετοχή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΔΛΠ 33, καθώς δεν υπάρχουν τίτλοι μετατρέψιμοι σε μετοχές αλλά και προνομιούχες μετοχές.

	<b>1/1-31/03/2010</b>	<b>1/1-31/03/2009</b>
<i>ποσά σε €</i>		
Κέρδη μετά από φόρους	3.638.312,95	-2.201.097,40
Σταθμισμένος μέσος όρος αριθμού μετοχών	104.048.915	105.371.746
Βασικά κέρδη ανά μετοχή στη διάρκεια της περιόδου	0,0350	-0,0209

## 11. Μερίσματα

Το Δ.Σ. της εταιρίας θα προτείνει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων να δοθεί μέρισμα ποσού 0,06 € ανά μετοχή για την χρήση του 2009 συνολικού ποσού 6.322.304,76 ευρώ. Το παραπάνω μέρισμα δεν έχει λογιστικοποιηθεί στις Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1/1-31/3/2010.

**12. Συναλλαγές με συνδεδεμένα-συγγενή μέλη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24**

Η εταιρία έχει ως βασικό μέτοχο την ΤΡΑΠΕΖΑ EFG Eurobank Ergasias AE με ποσοστό συμμετοχής της Τράπεζας EFG Eurobank Ergasias AE στο μετοχικό κεφάλαιο 25,36%. Η τελική μητρική εταιρία είναι η EFG Bank European Financial Group, πιστωτικό ίδρυμα με έδρα την Ελβετία.

Κατά την περίοδο 01/01/2010 έως και την 31/03/2010, η εταιρία είχε τις κατωτέρω συναλλαγές με μετόχους – συγγενείς κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 εταιρίες:

	1/01/2010 - 31/03/2010				1/01/2009 - 31/03/2009			
	ΚΟΣΤΟΣ	ΕΣΟΔΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 31/03/2010	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31/03/2010	ΚΟΣΤΟΣ	ΕΣΟΔΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 31/03/2009	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31/03/2009
<i>ποσά σε €</i>								
EFG Eurobank Ergasias AE								
Υπηρεσίες θεματοφύλακής	49.616,30	0,00	0,00	18.169,83	26.762,53	0,00	0,00	0,00
Υπηρεσίες μετοχολογίου	9.417,30	0,00	0,00	0,00	11.870,25	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις όψεως τραπεζών	0,00	0,00	2.302.316,94	0,00	0,00	0,00	1.256.602,61	0,00
Καταθέσεις προθεσμίας τραπεζών	0,00	0,00	3.510.000,00	0,00	0,00	0,00	22.550.000,00	0,00
Έσοδα από τόκους καταθέσεων όψεως και προθεσμίας	0,00	91.549,59	0,00	0,00	0,00	454.453,94	0,00	0,00
EFG Eurobank Visa	67,63	0,00	0,00	67,63	1.860,99	0,00	0,00	505,00
<b>Σύνολο</b>	<b>59.101,23</b>	<b>91.549,59</b>	<b>5.812.316,94</b>	<b>18.237,46</b>	<b>40.493,77</b>	<b>454.453,94</b>	<b>23.806.602,61</b>	<b>505,00</b>
EFG Eurobank								
Asset Management ΑΕΠΕΥ	1.279.410,61	0,00	0,00	1.279.410,61	388.686,71	0,00	0,00	388.686,71
EFG Eurobank AXE	65.339,02	0,00	39.855,25	0,00	56.084,33	0,00	1.418.343,61	0,00
Eurobanktefen	27.668,74	0,00	945.681,79	0,00	51,40	0,00	0,00	120,18
EFG Business Services AE	42,84	0,00	0,00	0,00	7.084,23	0,00	1.149.077,67	0,00
EFG Telesis Finance ΑΕΠΕΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.431.562,44</b>	<b>91.549,59</b>	<b>6.797.853,98</b>	<b>1.297.648,07</b>	<b>492.400,44</b>	<b>454.453,94</b>	<b>26.374.023,89</b>	<b>389.311,89</b>

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα έξοδα παράστασής τους τόσο για την περίοδο 1/1-31/03/2010 όσο και για την περίοδο 1/1-31/03/2009 αναλύονται ως εξής:

	31/3/2010	31/3/2009
<i>ποσά σε €</i>		
Ακαθάριστες αποδοχές Δ/ντος Συμβούλου και Γενικού Διευθυντή	24.500,00	198.821,45
Αμοιβές ΔΣ και έξοδα παραστάσεων μελών ΔΣ	4.739,22	167,39
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	259,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>29.498,22</b>	<b>198.988,84</b>

**13. Ανέλεγκτες χρήσεις**

Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31/12/2004. Λόγω του φορολογικού καθεστώτος στο οποίο υπάγεται η εταιρία, οι φορολογικές διαφορές που ενδεχομένως θα προκύψουν από τις ανέλεγκτες χρήσεις αναμένεται να είναι πολύ μικρά ποσά.

**14. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις**

Δεν υπάρχουν τέτοιας φύσης υποχρεώσεις.

**15. Λοιπές πληροφορίες**

Γεγονότα μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν τέτοιας φύσης γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν ουσιωδώς τα μεγέθη της εταιρίας.