

EOS CAPITAL PARTNERS  
Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων  
**Οικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2019**



**EOS CAPITAL PARTNERS**  
**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**Οικονομικές Καταστάσεις**

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)  
για τη περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019  
(01/01/2019 – 31/12/2019)

Παρνασσού 2 Μαρούσι Τ.Κ. 15124

**Περιεχόμενα**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ.....	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	10
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	11
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	12

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «EOS CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «EOS CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα (Σημειώσεις). Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις χρηματοροές της, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Ευθύνες του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τις απαιτήσεις του Ν. 4548/2018, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει ως

## EOS CAPITAL PARTNERS

Ανωνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων  
**Οικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2019**

απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητες της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν το Διοικητικό Συμβούλιο είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

### Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά

**EOS CAPITAL PARTNERS**

Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων

**Οικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2019**

γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

Αθήνα, XX Μαρτίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠράιςγουωτερχαουςΚούπερς

Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λεωφ. Κηφισίας 268

152 32 Χαλάνδρι

Νίκος Κωμοδρόμος

ΑΜ ΣΟΕΛ 39821

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ**

(ποσά σε €)

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**  
**EOS CAPITAL PARTNERS**  
**ΑΡ. ΓΕΜΗ :144516301000**  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01/01/2019 ΕΩΣ 31/12/2019  
ΠΟΣΑ ΣΕ ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΥΡΩ

	<u>Σημείωση</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		<b>2.271.926,10</b>	<b>1.186.520,32</b>
Κόστος πωλήσεων		(952.187,15)	(756.292,72)
Μικτό αποτέλεσμα		1.319.738,95	430.227,60
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
		<b>1.319.738,95</b>	<b>430.227,60</b>
Έξοδα διοίκησης		(280.207,12)	(281.482,32)
Έξοδα διάθεσης		0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(2.101,58)	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		<b>1.037.430,25</b>	<b>148.745,28</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		717,86	676,41
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(364,44)	(605,50)
Αποτελέσματα προ φόρων		<b>1.037.783,67</b>	<b>148.816,19</b>
Φόροι εισοδήματος		(256.362,34)	(45.905,54)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		<b>781.421,33</b>	<b>102.910,65</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	41.187,88	41.909,55
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	411.115,67	48.200,00
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>452.303,55</b>	<b>90.109,55</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Λοιπές απαιτήσεις	1.211,14	13,50
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα	0,00	128.514,34
Ταμειακά διαθέσιμα	881.739,65	130.696,09
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>882.950,79</b>	<b>259.223,93</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>1.335.254,34</b>	<b>349.333,48</b>
<b>Καθαρή θέση</b>		
Καταβεβλημένα Κεφάλαια		
Κεφάλαιο	125.000,00	125.000,00
Σύνολο	125.000,00	125.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	857.951,95	76.530,62
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>982.951,95</b>	<b>201.530,62</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	352.302,39	147.802,86
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	<b>352.302,39</b>	<b>147.802,86</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων</b>	<b>1.335.254,34</b>	<b>349.333,48</b>

Οι συνημμένες σημειώσεις που παρατίθενται στην σελίδα 5 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**  
της

**EOS CAPITAL PARTNERS**  
**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**  
**ΑΡ. ΓΕΜΗ :144516301000**

**για την χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019**

Παρνασσού 2 Μαρούσι Τ.Κ. 15124

**A) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
4. Χρηματοοικονομικών δεσμεύσεις, εγγυήσεις. Δεν υπάρχουν.
5. Ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών συμβουλίων. Δεν υπάρχουν.

**B) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

1. Η εταιρεία έχει συντάξει συνοπτικό Ισολογισμό και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων, βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του νόμου 4308/2014




Μαρούσι 26/03/2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ/ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΑΜΒΑΚΑΚΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 082948

Ο Λογιστής

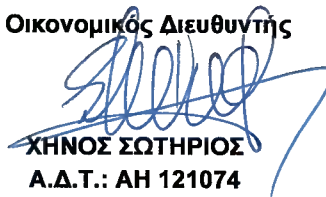


ERNST & YOUNG BUSINESS ADVISORY  
Στοιχεία Εκπροσώπου:  
ΚΙΣΤΑΝΗΣ ΜΑΡΙΝΟΣ  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ.: 82 Α' Τάξης

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 005500

Ο Οικονομικός Διευθυντής



ΧΗΝΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΗ 121074

**EOS CAPITAL PARTNERS**  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΠΑΡΝΑΣΣΟΥ 2 - ΜΑΡΟΥΣΙ 15124  
ΑΦΜ: 800901770 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ  
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 144516301000