



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΗΞΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ

(συμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007)

Για τη χρήση από 27 Ιανουαρίου 2012 έως 31η Μαρτίου 2012

Αρ.μητρώου Α.Ε. 24098/06/Β/91/35
Απ. Υπ. Εθν.Οικ.& Οικον.16495/Β/439/30.4.91
Λ. Συγγρού 24 – 117 42 Αθήνα

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|----|
| I. Δηλώσεις της Επόπτριας Εκκαθάρισης και του Εκκαθαριστή..... | 3 |
| II. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή..... | 5 |
| III. Έκθεση Διαχείρισης για τη χρήση 27.01.2012-31.03.2012 σύμφωνα με τον Ν.3556/2007..... | 8 |
| IV. Οικονομικές Καταστάσεις Λήξης Εκκαθάρισης για τη χρήση 27.01.2012-31.03.2012..... | 29 |
| V. Στοιχεία και Πληροφορίες της διαχειριστικής χρήσης 27.01.2012-31.03.2012..... | 52 |
| VI. Πληροφορίες άρθρου 10 ν 3401/2005..... | 54 |
| VII. Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης Οικονομικής Έκθεσης..... | 56 |



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

I
Δηλώσεις
της Επόπτριας Εκκαθάρισης
και
του Εκκαθαριστή

I. Δηλώσεις της Επόπτριας Εκκαθάρισης και του Εκκαθαριστή (σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ 2 του Ν.3556/2007)

Εμείς, της υπό εκκαθάριση εταιρίας INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ Α.Ε.Ε.Χ.:

- Αλεξάνδρα Γκίκα, Επόπτρια Εκκαθάρισης
- Μελέτιος Μπαμπέκος, Εκκαθαριστής

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

α) Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της υπό εκκαθάριση «INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ Α.Ε.Ε.Χ.» για τη χρήση από 27.01.2012 έως 31.03.2012, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρίας

β) Η συνημμένη Έκθεση της Επόπτριας Εκκαθάρισης και του Εκκαθαριστή της υπο εκκαθάριση Εταιρίας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Αθήνα, 23 Απριλίου 2012

Οι δηλούντες

Η Επόπτρια Εκκαθάρισης

Ο Εκκαθαριστής

Αλεξάνδρα Γκίκα
Α.Δ.Τ. Ν 460714

Μελέτιος Μπαμπέκος
Α.Δ.Τ. ΑΙ 622596



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

II

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

II. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΕΕΧ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΕΕΧ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης (ισολογισμός λήξης εκκαθάρισης) της 31^{ης} Μαρτίου 2012, την κατάσταση συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περιλήψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση (ο Εκκαθαριστής και η Επόπτρια Εκκαθάρισης) έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

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

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

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΕΕΧ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ κατά την 31^η Μαρτίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Άλλο θέμα

Η εταιρεία σύμφωνα με την Υπ' αριθμό 11/574/17.1.2011 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς τέθηκε σε λύση και εκκαθάριση με σκοπό τη μετατροπή της σε αμοιβαίο κεφάλαιο του Ν.3283/2004. Το ποσό € 15.938,09 το οποίο απεικονίζεται στο κονδύλι «Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση», αντιπροσωπεύει την αξία μετοχών δύο μη εισηγμένων εταιρειών, οι οποίες πρόκειται να εισφερθούν στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο που θα συσταθεί με τη λύση της υπό εκκαθάριση εταιρείας.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης της επόπτριας Εκκαθάρισης και του Εκκαθαριστή περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στην παράγραφο 3δ του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920.

β) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Επόπτριας Εκκαθάρισης και του Εκκαθαριστή με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Απριλίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σωτήρης Κωνσταντίνου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 13671



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Σταθμός 96, 17564 Παιόσι Φθίγγης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 127



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

III

Έκθεση Διαχείρισης

(Σύμφωνα με τον νόμο 3556/2007)

III. Έκθεση Διαχείρισης για τη χρήση 27.01.2012 – 31.03.2012 σύμφωνα με τον Ν.3556/2007

1. Εισαγωγή

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Πριν προχωρήσουμε στην έκθεση των πεπραγμένων για την χρήση 27.01.2012-31.03.2012, θεωρήσαμε σκόπιμο, λόγω της σημαντικότητας του γεγονότος εκκαθάρισης της Εταιρίας, να αναφέρουμε στο σώμα ότι μετά την απόφαση που έλαβε η έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας που πραγματοποιήθηκε στις 23.12.2010 αναφορικά με την:

«Λύση και θέση σε εκκαθάριση της Εταιρίας σύμφωνα με το αρ. 35 του ν. 3371/2005 προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό».

ακολούθησαν τα εξής:

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. 11/574/17.01.2011 (αριθμ. πρωτ. Ε.Κ. 470/26-01-2011) απόφασή του, αποφάσισε ομόφωνα τα εξής:
 - Διαπίστωσε ότι η Εταιρία αποφάσισε τη λύση και τη θέση της σε εκκαθάριση προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό
 - Έθεσε, για τον ίδιο λόγο που μνημονεύεται ανωτέρω, την Εταιρία σε εκκαθάριση κατ' εφαρμογή της παραγράφου 9 του άρθρου 37 και της παραγράφου 1 του άρθρου 35 του ν. 3371/2005, προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό.
 - Διόρισε επόπτρια της εκκαθάρισης της Εταιρίας τη δικηγόρο κα Αλεξάνδρα Γκίκα του Γεωργίου κάτοχο του ΔΑΤ Ν.460714/20.10.1988 κατ' εφαρμογή της παραγράφου 4 του άρθρου 37 του νόμου 3371/2005.
 - Η ανωτέρω απόφαση επιδόθηκε την 26η Ιανουαρίου 2011 στην ανωτέρω ορισθείσα επόπτρια της εκκαθάρισης της Εταιρίας και στην Εταιρεία.
 - Με την με αριθμό πρωτοκόλλου 893/15.02.2011 η εν λόγω εποπτική αρχή ως ημερομηνία έναρξης εκκαθάρισης της εταιρίας, όρισε την ημερομηνία επίδοσης της ανωτέρω απόφασης, δηλαδή αυτή της 26.01.2011. Περαιτέρω το Υπουργείο Οικονομίας και Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-1077/28.01.2011 σχετική ανακοίνωση αναφορικά με την καταχώρηση στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών των ανωτέρω.

2. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών, αποφάσισε την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας "INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ Α.Ε.Ε.Χ." , από 18 Ιανουαρίου 2011.
3. Ο Πρόεδρος της Υπηρεσίας του Πρωτοδικείου Αθηνών σύμφωνα με την από 25.02.2011 προσωρινή διαταγή του, όρισε ως προσωρινό Εκκαθαριστή της Εταιρίας έως την συζήτηση της αίτησης για τον διορισμό οριστικού εκκαθαριστή στις 4.4.2011, τον κ. Μελέτιο Μπαμπέκο του Παναγιώτη, με αρμοδιότητες:

α) τη σύνταξη της απογραφής και του ισολογισμού έναρξης εκκαθάρισης καθώς και την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων μετά τη θέση της Εταιρίας σε εκκαθάριση, β) την πρόσκληση για αναγγελία δανειστών και την επαλήθευση των απαιτήσεων, γ) την υποβολή αιτήσεων για έναρξη και πραγματοποίηση φορολογικού και ασφαλιστικού ελέγχου, δ) τη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου και των λοιπών περιουσιακών στοιχείων και ε) την πληρωμή και είσπραξη τρεχουσών συναλλαγών.

Την 04.04.2011 το Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών αποφάσισε τον διορισμό του Μελέτιου Μπαμπέκου ως οριστικού εκκαθαριστή δυνάμει της υπ' αριθμό 2603/11 απόφασης , οι αρμοδιότητες του οποίου ορίζονται στα άρθρα i) 49 του κωδικοποιημένου Ν. 2190/20 και ii) 37 του Ν. 3371/2005.

4. Τα αρμόδια όργανα εκκαθάρισης προέβησαν στα εξής: α) στην δημοσίευση επι τρεις συνεχείς εβδομάδες, σε πέντε ημερήσιες εφημερίδες-«ΚΕΡΔΟΣ», «ΝΑΥΤΕΜΠΟΡΙΚΗ», «ΕΣΤΙΑ», «ΕΞΠΡΕΣ», «ΛΟΓΟΣ» της 17.02, 23.02, 3.03.2011- της προβλεπόμενης από το άρθρο 37 παρ.7 του νόμου 3371/2005 ανακοίνωσης-πρόσκλησης των τυχόν δικαιούχων απαιτήσεων κατά της εταιρίας κ.λ.π. β) στην σύνταξη απογραφής της εταιρικής περιουσίας σύμφωνα τα οριζόμενα στο άρθρο 37 παρ. 7 του νόμου 3371/2005.
5. Σύμφωνα με την από 26/3/2012 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας αποφασίστηκε η λήξη εκκαθάρισης της εταιρίας με ημερομηνία 31/3/2012.

Η παρούσα Έκθεση των οργάνων διαχείρισης εμπεριέχει όλα τα σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο από 27/1/2012 έως και την 31/3/2012, ημερομηνία λήξης της εκκαθάρισης.

2. Οικονομική Επισκόπηση της Εταιρίας για τη χρήση 27.01.2012-31.03.2012

Παραθέτουμε τα οικονομικά μεγέθη που πραγματοποίησε η υπο εκκαθάριση Εταιρεία κατά την διαχειριστική χρήση 27.01.2012-31.03.2012, ενώ ο αναγνώστης που επιθυμεί να αντλήσει περισσότερες και αναλυτικότερες πληροφορίες επί των οικονομικών δεδομένων, μπορεί να ανατρέξει και στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις και στην οικονομική έκθεση της εν λόγω χρήσης.

Ο Κύκλος Εργασιών από την διαχείριση του χαρτοφυλακίου κατά την διαχειριστική χρήση 27.01.2012-31.03.2012 ανήλθε στο ποσό € 37.252,22 και αναλύεται σε:

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου | | 37.252,22 |
| - Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων σε ευρώ | 36.750,07 | |
| -Τόκοι Καταθέσεων | 502,15 | |
| Σύνολο | | 37.252,22 |

Οι δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου κατά την χρήση 27.01.2012-31.03.2012 ανήλθαν στο ποσό € 2.761,91.

Ο αναγνώστης που επιθυμεί να αντλήσει περισσότερες πληροφορίες, μπορεί να ανατρέξει στις σημειώσεις της παρούσας οικονομικής έκθεσης όπου παρατίθεται αναλυτικός πίνακας.

Οι δαπάνες διοικητικής λειτουργίας την περίοδο 27.01.2012-31.03.2012 ανήλθαν στο ποσό των € 71.127,58.

Ο αναγνώστης που επιθυμεί να αντλήσει περισσότερες πληροφορίες, μπορεί να ανατρέξει στις σημειώσεις της παρούσας οικονομικής έκθεσης όπου παρατίθεται αναλυτικός πίνακας καθώς και στα πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες που παρατίθενται στον δημοσιευμένο Ισολογισμό.

Καθαρό Αποτέλεσμα Διαχειριστικής χρήσης 27.01.2012-31.03.2012

Το καθαρό αποτέλεσμα της εν λόγω διαχειριστικής χρήσης μετά από φόρους ήταν ζημία ποσού € 65.910,02. Η δε ζημία προ φόρων της κλειομένης χρήσης ανήλθε στο ποσό € 35.550,60.

Χαρτοφυλάκιο

Την 31^η Μαρτίου 2012 το χαρτοφυλάκιο της εταιρίας έχει ρευστοποιηθεί σχεδόν στο σύνολό του και αποτελείται κατά 99,17% σε καταθέσεις προθεσμίας και κατά 0,83% σε μετοχές, αποτιμάται δε σε € 1.922.260,00, ενώ η καθαρή αξία του ενεργητικού την ίδια ημερομηνία ανερχόταν σε € 1.922.260,00. Σημειώνουμε ότι οι μετοχές που περιλαμβάνονται στο χαρτοφυλάκιο της υπό εκκαθάριση εταιρείας πρόκειται να εισφερθούν στο αμοιβαίο κεφάλαιο του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί με τη λήξη της εκκαθάρισης.

Επίσης αναφέρουμε ότι η διαχείριση χαρτοφυλακίου ασκήθηκε από την MARFIN GLOBAL ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ κατά την χρήση 27.01.2012-31.03.2012.

Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις

Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρίας ανήλθαν την 31.03.2012 σε 1.922.260,00 ευρώ, εκ των οποίων 4.348.500,00 ευρώ αφορούν το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο και ποσό € - 2.426.240,00 αφορά το λογαριασμό ελλείματος εκκαθάρισης, στον οποίο μεταφέρθηκαν την ημερομηνία αυτή τα υπόλοιπα των λοιπών στοιχείων ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (ειδικό αποθεματικό του Ν.1969/1991 € 135.683,99, διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων € -2.319,13 και σωρευμένες ζημιές € -2.559.604,86). Ως

εκ τούτου, το τελικό ποσό που προέκυψε από την εκκαθάριση και θα ανταλαχθεί με τα μερίδια του αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό, μετά την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ανέρχεται σε € 1.922.260,00 ή 0,1724 ανά μετοχή.

Επενδυτική πολιτική

Μετά την απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της 23.12.2010 κατά την οποία αποφασίσθηκε η λύση και θέση της εταιρίας σε εκκαθάριση κατά την 26/1/11, η εταιρεία λειτουργούσε για το σκοπό αυτό και προέβει σε ρευστοποίηση του συνόλου σχεδόν του χαρτοφυλακίου της. Οι απομένουσες στο χαρτοφυλάκιο της εταιρείας μετοχές, θα εισφερθούν στο υπό σύσταση Αμοιβαίο Κεφάλαιο.

Η πορεία της μετοχής

Γνωρίζουμε ότι απο 18 Ιανουαρίου 2011 έχει ανασταλεί η διαπραγμάτευση της τιμής της μετοχής της εταιρίας στο Χρηματιστήριο Αθηνών εξαιτίας της θέσης της εταιρίας σε εκκαθάριση.

Στο τέλος της συνεδρίασης της τελευταίας ημέρας(17.01.2011) διαπραγμάτευσης της τιμής της Εταιρίας, η διαπραγμάτευση της έκλεισε με τα εξής:

| Ημερομηνία | Τιμή | %Μετ. | Όγκος | Ανώτερη | Κατώτερη | Αξία | Πράξεις | Ανοιγμα |
|------------|------|-------|-------|---------|----------|----------|---------|---------|
| 17/01/2011 | 1,12 | 0,90 | 2.373 | 1,12 | 1,10 | 2.650,30 | 4 | 1,12 |

Διανομή κερδών

Το αποτέλεσμα της χρήσης ήταν ζημία ποσού € 65.910,02.

Ίδιες Μετοχές

Αναφέρουμε ότι η Εταιρεία με ημερομηνία αναφοράς 31.03.2012 δεν κατείχε ίδιες μετοχές και δεν διενήργησε καμία αγορά κατά την διάρκεια της χρήσης.

Συμμετοχές σε γενικές συνελεύσεις

Επισημαίνεται ότι η Εταιρεία ότι κατά την χρήση 27.01.2012-31.03.2012 δεν παρέστη ή εκπροσωπήθηκε είτε άσκησε δικαίωμα ψήφου ως μέτοχος σε συνελεύσεις εταιρειών.

3. Σημαντικά Γεγονότα που έλαβαν χώρα στην διάρκεια της κλειομένης χρήσεως

Κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας την 26^η Μαρτίου 2012, αποφασίσθηκε την 31.03.2012 να συνταχθεί ο Ισολογισμός Λήξης Εκκαθάρισης.

Τα όργανα εκκαθάρισης αποφάσισαν όπως οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, με τα υπόλοιπα που εμφανίζουν την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης (παρακρατούμενοι φόροι, φόρος ενεργητικού ν.3371/2005), οι λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας, καθώς και τα προϋπολογισμένα έξοδα που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, μεταφερθούν σε τραπεζικό λογαριασμό όψεως του Εκκαθαριστή και της Επόπτριας Εκκαθάρισης στην τράπεζα «MARFIN EGNATIA BANK», με την υποχρέωση να εξοφλήσουν όλες τις ως άνω υποχρεώσεις εντός των εκ του νόμου προβλεπομένων προθεσμιών.

4. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Δεν υφίστανται λόγω της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της 26^{ης} Μαρτίου 2012 για σύνταξη Ισολογισμού Λήξης Εκκαθάρισης της 31.03.2012.

5. Συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και Συνδεδεμένων Μερών

Οι συναλλαγές της εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη για την διαχειριστική χρήση 27.01.2012-31.03.2012, καθώς και τα υπόλοιπα διαθεσίμων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων την 31.03.2012, έχουν ως εξής:

| | MARFIN GAM ΑΕΔΑΚ (*) |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| Αμοιβή διαχείρισης | 1.035,36 |
| Αμοιβή για συμβουλευτικές υπηρεσίες | 369,00 |
| Πώληση παγίου | 330,00 |

(*) Για την διαχειρίστρια εταιρεία MARFIN GAM ΑΕΔΑΚ ως συνδεδεμένο μέρος της Εταιρίας, γίνεται αναφορά στην παράγραφο 5.3.8 της παρούσας οικονομικής κατάστασης. Η εταιρεία «Συγγενής» με την «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και η συμμετοχή της στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας είναι 24,65%.

Επίσης αναφέρουμε ότι στις 31.03.2012 αναφορικά με τον εκκαθαριστή και την επόπτρια εκκαθάρισης ίσχυαν τα εξής: Δεν υφίσταντο τυχόν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις προς αυτά. Οι δε συναλλαγές μεταξύ αυτών και της εταιρίας κατά τη διάρκεια της περιόδου ανήλθαν στο ποσό € 10.000,00.

6. Πληροφορίες βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του Ν 3556/2007

Η παρούσα Επεξηγηματική Έκθεση της επόπτριας Εκκαθάρισης και του Εκκαθαριστή για την χρήση 2012 της υπό εκκαθάριση εταιρίας «INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ Α.Ε.Ε.Χ.» (στο εξής «η Εταιρία») υποβάλλεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων αυτής.

I. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας.

Μετοχικό Κεφάλαιο:

Κατά την 31/3/2012 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ (€ 4.348.500,00) ολοσχερώς καταβεβλημένο διαιρούμενο σε έντεκα εκατομμύρια εκατόν πενήντα χιλιάδες (11.150.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής τριάντα εννέα λεπτών του ευρώ (€0,39).

Όλες οι μετοχές της Εταιρίας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών στην Κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης. Επίσης από 18 Ιανουαρίου 2011 έχει

ανασταλεί η διαπραγμάτευση της τιμής της μετοχής της Εταιρίας στο Χρηματιστήριο Αθηνών, εξαιτίας της θέσης της Εταιρίας σε εκκαθάριση, σύμφωνα με το άρθρο 35 του νόμου 3371/2005.

Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το Καταστατικό της και ειδικότερα:

- δικαίωμα στο μέρισμα που ορίζεται εκάστοτε σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου, του Καταστατικού και τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της Εταιρίας,
- δικαίωμα στο προϊόν της εκκαθάρισης σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου και του Καταστατικού,
- δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή, αντίστοιχα, της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στη μετοχή, εφόσον αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση,
- το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας με μετρητά. Το δικαίωμα προτίμησης μπορεί να περιορισθεί ή να καταργηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 13 παρ. 10 του Κ.Ν. 2190/1920 και το άρθρο 5 παρ. 7 του Καταστατικού της Εταιρίας,
- το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας,
- το δικαίωμα παράστασης, συζήτησης και ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Σύμφωνα με την αρχή της ισότητας, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης (σύμφωνα με την παράγρ. 3 του άρθρου 33 του Καταστατικού της Εταιρίας).

Οι μέτοχοι ευθύνονται μόνο μέχρι της ονομαστικής αξίας των μετοχών που κατέχουν.

II. Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρίας.

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρίας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται εκ του Καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβασή τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

III. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9-11 του ν.3556/2007.

Την 31.03.2012 οι σημαντικές άμεσες η έμμεσες συμμετοχές επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 -11 του νόμου 3556/2007, ήταν οι εξής:

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΜΕΤΟΧΟΥ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ |
|--|--|
| MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | 24,650% |
| MARFIN GLOBAL ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ(**) | 6,77% |
| COMMERZBANK AG | 32,240%* |

- (*)Η COMMERZBANK AG κατείχε τις μετοχές για σκοπούς αντιστάθμισης κινδύνου (hedging).

- (**)Η «MARFIN POPULAR BANK PUBLIC CO. Ltd» κατέχει έμμεσα δικαιώματα ψήφου σε ποσοστό 6,77% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας. Η «MARFIN GLOBAL ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.» αποτελεί ελεγχόμενη επιχείρηση της MARFIN ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., η οποία αποτελεί ελεγχόμενη επιχείρηση της «MARFIN POPULAR BANK PUBLIC CO. Ltd» (Έλεγχος νοείται η πλειοψηφία (>50% επι του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της εκδότριας).
- (**)Σημειώνεται ότι με ημερομηνία 31.03.2012 η «MARFIN POPULAR BANK PUBLIC CO. Ltd» κατέχει έμμεσα δικαιώματα ψήφου σε ποσοστό 9,95% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας.

IV. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υφίστανται μετοχές εκδόσεως της Εταιρίας που να παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

V. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρίας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέει από τις μετοχές της.

VI. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρίας.

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

VII. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού.

Οι κανόνες που προβλέπει το Καταστατικό της Εταιρίας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεών του, δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει. Επίσης, η Εταιρία έχει τεθεί σε εκκαθάριση και κατά συνέπεια δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση για τα μέλη του Δ.Σ.

VIII. Αρμοδιότητα του Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών.

Δεν έχει παρασχεθεί αρμοδιότητα στο Δ.Σ. για την έκδοση νέων μετοχών ή για την αγορά ιδίων μετοχών. Ωστόσο, σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και μέσα σε πέντε έτη από τη λήψη της, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα, με απόφασή του που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αυξήσεως δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί αρχικά ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψεως της σχετικής αποφάσεως από τη Γενική Συνέλευση. Σημειώνουμε ότι καθώς η Εταιρία έχει τεθεί σε εκκαθάριση, δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση για τα μέλη του Δ.Σ.

ΙΧ. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρίας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Χ. Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρίας.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρίας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, λόγω του ότι η Εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση και έχει απολυθεί όλο το προσωπικό της.

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει με τον εκκαθαριστή ή την επόπτρια εκκαθάρισης συμφωνία η οποία να προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

7. Λοιπές πληροφορίες

Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 27/1/2011-26/1/2012 και 27/01/2012-31/03/2012. Για τις χρήσεις αυτές η εταιρία θα ελεγχθεί φορολογικά σύμφωνα με την ΠΟΛ 1159/2011 (ΦΕΚ τ.Β' 1657/26.7.2011).

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρίας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρίας.

Κατά την 31/3/12, η εταιρεία δεν είχε στην κατοχή της πάγια περιουσιακά στοιχεία.

Επιπλέον, κατά την 31.03.2012 η εταιρεία δεν απασχολούσε προσωπικό.

8. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης του άρθρου 43^α παρ.3 περ.δ του Κ.Ν. 2190/1920

8.1 Εισαγωγή

Η Εταιρική Διακυβέρνηση αναφέρεται σε ένα σύνολο αρχών με το οποίο επιδιώκεται υπεύθυνη οργάνωση, λειτουργία, διοίκηση και έλεγχος μια επιχείρησης, με μακροπρόθεσμο στόχο την μεγιστοποίηση της αξίας της και τη διαφύλαξη των εννόμων συμφερόντων όλων όσων συνδέονται με αυτήν. Στόχος της εφαρμογής αυτής είναι η βελτίωση των πρακτικών διακυβέρνησης και της ανταγωνιστικότητας αλλά και η ενίσχυση της διαφάνειας προς το επενδυτικό κοινό. Σύμφωνα με τον νόμο 3873/2010 στην Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνεται η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

8.2 Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

8.2.1 Γνωστοποίηση οικιοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρίας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η εταιρεία, κατά τη διάρκεια της λειτουργίας της (πριν την έναρξη του καθεστώτος λύσης και εκκαθάρισης), είχε ενσωματώσει πρακτικές και πολιτικές εταιρικής διακυβέρνησης μέσω της υιοθέτησης υποχρεωτικών κανόνων, όπως ο νόμος 3016/2002, που επιβάλλει τη συμμετοχή μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ. των ελληνικών εισηγμένων εταιρειών, τη θέσπιση και τη λειτουργία μονάδος

εσωτερικού ελέγχου και την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας. Επιπλέον, ένα πλήθος άλλων νομοθετικών πράξεων ενσωμάτωσαν στο Ελληνικό νομοθετικό πλαίσιο τις ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου, δημιουργώντας νέους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ο νόμος 3693/2008, που επιβάλλει τη σύσταση επιτροπών ελέγχου, καθώς και σημαντικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης, όσον αφορά στο ιδιοκτησιακό καθεστώς και την διακυβέρνηση μιας εταιρίας, ο νόμος 3884/2010 που αφορά στα δικαιώματα των μετόχων και πρόσθετες εταιρικές υποχρεώσεις γνωστοποιήσεων προς τους μετόχους στο πλαίσιο της προετοιμασίας της Γενικής τους Συνέλευσης και ο νόμος 3873/2010, που ενσωμάτωσε στην Ελληνική έννομη τάξη την οδηγία 2006/46/ΕΚ της Ευρωπαϊκής Ένωσης, περί ετήσιων λογαριασμών εταιρειών ορισμένων μορφών.

Λαμβάνοντας υπόψη:

- τα όσα ανωτέρω έχουμε γνωστοποιήσει,
- το ειδικό καθεστώς στο οποίο έχει ήδη τεθεί η εταιρεία (λύση και εκκαθάριση σύμφωνα με το άρθρο 35 του νόμου 3371/2005) και
- την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της στο Χρηματιστήριο Αθηνών,

η Εταιρεία **βεβαιώνει με την παρούσα δήλωση ότι:**

1. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των κατά τα ανωτέρω αναφερομένων νομοθετικών κειμένων (ιδίως Κ.Ν. 2190/1920, Ν.3016/2002 και 3693/2008) οι οποίες αποτελούν και το ελάχιστο περιεχόμενο οιοσδήποτε Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και συνιστούν (οι εν λόγω διατάξεις) έναν άτυπο τέτοιο Κώδικα.
2. Εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας (Κ.Ν. 2190/20, Ν.3016/2002 και Ν.3693/2008) οι οποίες διαμορφώνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να πληροί οιοσδήποτε Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, εφαρμοζόμενος από εταιρεία, οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά.
3. Τηρεί και εφαρμόζει τον Κανονισμό Συμπεριφοράς των ΑΕΔΑΚ και Α.Ε.Ε.Χ.
4. Τηρεί και εφαρμόζει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας στον οποίο έχουν ενσωματωθεί τα όσα ορίζονται στα ανωτέρω νομοθετικά κείμενα.

8.2.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών. Ειδικές διατάξεις του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων εφαρμογής

Η Εταιρεία βεβαιώνει κατ' αρχάς με την παρούσα δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας (κ.ν. 2190/1920, ν. 3016/2002 και ν.3693/2008) οι οποίες διαμορφώνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να πληροί οιοσδήποτε Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, εφαρμοζόμενος από Εταιρεία, οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά.

Οι εν λόγω ελάχιστες απαιτήσεις ενσωματώνονται και στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που διαμορφώθηκε από τον Σύνδεσμο Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.), πλην όμως ο εν λόγω Κώδικας περιέχει και μια σειρά από επιπλέον (των ελαχίστων απαιτήσεων) ειδικές πρακτικές και αρχές.

Σε σχέση με τις εν λόγω πρόσθετες πρακτικές και αρχές υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί σύντομη επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές. Το ειδικό καθεστώς λύσης και εκκαθάρισης στο οποίο έχει περιέλθει η εταιρεία, όπως έχουμε εξηγήσει, έχει ως συνέπεια ότι α) δεν υφίστανται τα εποπτικά και διαχειριστικά όργανα: Διοικητικό Συμβούλιο, Επιτροπή Ελέγχου, Επενδυτική Επιτροπή β) οι μετοχές της εταιρίας δεν διαπραγματεύονται στο χρηματιστήριο γ) η εταιρεία δεν ασκεί τον εκ του καταστατικού σκοπό της αλλά αυτόν της εκκαθάρισης.

8.2.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου

Η εταιρεία λόγω:

- του ειδικού καθεστώτος εκκαθάρισης στο οποίο έχει τεθεί
- της αναστολής της διαπραγμάτευσης των μετοχών της στο Χρηματιστήριο Αθηνών
- της μη άσκησης του εκ του καταστατικού σκοπού της
- του περιορισμένου λειτουργίας των δραστηριοτήτων της (εκκαθάριση περιουσίας)
- της διακοπής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών (ελέγχου, επενδυτικής)
- την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της στο Χρηματιστήριο Αθηνών

δεν εφαρμόζει επιπλέον πρακτικές πέραν των όσων έχουμε δηλώσει στις ανωτέρω παραγράφους 10.2.1 και 10.2.2.

8.3 Διοικητικό Συμβούλιο

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας της 23.12.2010 αποφάσισε την λύση της εταιρίας και την θέση της σε εκκαθάριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 35 του νόμου 3371/2005, προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του νόμου 3283/2004 που θα συσταθεί για τον σκοπό αυτό, ύστερα από άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Προς τούτο εκδόθηκε η απόφαση με αριθμό 11/574/17.01.2011 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με την οποία η εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση κατ' εφαρμογή της παρ.9 του άρθρου 37 και της παρ.1 του άρθρου 35 του νόμου 3371/2005 κατά τα ανωτέρω και όρισε επόπτρια εκκαθάρισης την δικηγόρο κα Αλεξάνδρα Γκίκα, ενώ με την με αριθμό πρωτοκόλλου 893/15.02.2011, η εν λόγω εποπτική αρχή, ως ημερομηνία έναρξης εκκαθάρισης της εταιρίας, όρισε την ημερομηνία επίδοσης της ανωτέρω απόφασης, δηλαδή την 26.01.2011. Περαιτέρω το Υπουργείο Οικονομίας και Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-1077/28.01.2011 σχετική ανακοίνωση αναφορικά με την καταχώρηση στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών των ανωτέρω.

Ο Πρόεδρος του Χρηματιστηρίου Αθηνών εν συνεχεία και με βάση τα ανωτέρω αποφάσισε την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρίας από 18 Ιανουαρίου 2011. Περαιτέρω το Υπουργείο Οικονομίας και Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-1077/28.01.2011 σχετική ανακοίνωση αναφορικά με την καταχώρηση στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών των ανωτέρω.

Λαμβάνοντας υπόψη τα αμέσως ανωτέρω επίσης γνωρίζουμε ότι κατά την ημερομηνία σύνταξης της οικονομικής έκθεσης της 27.01.2012-31.03.2012 καθώς και της παρούσας παραγράφου «Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με τον νόμο 3873/2010» δεν υφίσταται το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας ούτε και οι λειτουργικές επιτροπές (Επιτροπή Ελέγχου, Επενδυτική Επιτροπή) που έχει συστήσει και επικουρείται στο έργο του. Κατά συνέπεια, τα θέματα αναφορικά με το διαχειριστικό και εκπροσωπευτικό όργανο της εταιρίας- Διοικητικό Συμβούλιο- που άπτονται με θέματα εταιρικής διακυβέρνησης δεν χρήζουν αναφοράς και περιγραφής καθόσον αυτό εκλείπει. Επίσης και κατ'επέκταση του ανωτέρω σκεπτικού δεν υφίσταται πλέον η Επιτροπή Ελέγχου του νόμου 3693/2008 και η Επενδυτική Επιτροπή.

8.4 Γενική Συνέλευση των μετόχων

8.4.1 Τρόπος Λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές Εξουσίες αυτής

Αναφορικά με την αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει, για:

- α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, πλην της κατά το άρθρο 78 του Κ.Ν.2190/1920 απορρόφησης, ή διάλυση της Εταιρίας, μετατροπή, διάσπαση, αναβίωση.
- β) Τροποποίηση του καταστατικού, εκτός από τις περιπτώσεις του εδαφίου β' του παραγράφου 2 του άρθρου 34 του Κ.Ν. 2190/1920.
- γ) Αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός από τις περιπτώσεις της παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος και της παραγράφου 14 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/1920.
- δ) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 22 του παρόντος.
- ε) Εκλογή ελεγκτών.
- στ) Εκλογή εκκαθαριστών.
- ζ) Έγκριση των ετήσιων λογαριασμών (ετήσιων οικονομικών καταστάσεων).
- η) Διάθεση των ετησίων κερδών, εκτός από την περίπτωση του εδαφίου στ' της παραγράφου 2 του άρθρου 34 του Κ.Ν. 2190/1920,
- θ) την ανανέωση της/των συμβάσεων ανάθεσης των δραστηριοτήτων της Εταιρίας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 32 παρ. 5 του ν. 3371/2005, όπως εκάστοτε ισχύει.
- και ι) Κάθε άλλο θέμα προβλέπεται από το νόμο ή το παρόν καταστατικό.

Αναφορικά με τη Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρίας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστο μια φορά κάθε εταιρική χρήση και εντός έξι (6) το πολύ μηνών από την λήξη της χρήσης αυτής. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, στις οποίες υπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσής της προσκλήσεως της Γενικής Συνελεύσεως και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται

Αναφορικά με την Πρόσκληση, Ημερήσια Διάταξη Γεν. Συνελεύσεως:

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, δημοσιευόμενη σύμφωνα με το νόμο, περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου. Προκειμένου για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο, η πρόσκληση:

α) περιλαμβάνει και πληροφορίες τουλάχιστον για:

αα) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2, 2α, 4 και 5 του άρθρου 39 του κ.ν. 2190/1920, αναφέροντας το χρονικό διάστημα μέσα στο οποίο μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, στις αντίστοιχες προθεσμίες που ορίζονται στις παραγράφους του άρθρου 39 του κ.ν. 2190/1920, που προαναφέρονται ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν, υπό τον όρο ότι λεπτομερέστερες πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στη διεύθυνση (domain name) της ιστοσελίδας της εταιρίας, ββ) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά το άρθρο 28α παράγραφος 3 του κ.ν. 2190/1920, για να δέχεται η εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, γγ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 7 και 8 του άρθρου 28α του κ.ν. 2190/1920, β) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στο άρθρο 28α παράγραφος 4 του κ.ν. 2190/1920, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, γ) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στις περιπτώσεις γ' και δ' της παραγράφου 3 του άρθρου 27 του κ.ν. 2190/1920, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, δ) αναφέρει τη διεύθυνση

της ιστοσελίδας της εταιρίας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες της παραγράφου 3 του άρθρου 27 του κ.ν. 2190/1920.

2. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται ως εξής:

α) Στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως, σύμφωνα με το άρθρο 3 του από 16-1-1930 Προεδρικού Διατάγματος «Περί Δελτίου Ανωνύμων Εταιρειών».

β) Σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα και, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει ευρύτερη κυκλοφορία σε ολόκληρη τη χώρα, που επιλέγεται από τις εφημερίδες του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/57.

γ) Σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα, που πληροί τις προϋποθέσεις της παραγράφου 2 του άρθρου 26 του Κ.Ν. 2190/20.

δ) Σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία νομαρχιακή ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα από εκείνες που έχουν την έδρα τους στην έδρα της Εταιρίας και σε περίπτωση που δεν υπάρχει εφημερίδα που να έχει την έδρα της στην περιοχή αυτή, σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία νομαρχιακή ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα που έχει την έδρα της στην πρωτεύουσα του νομού στον οποίο η Εταιρία έχει την έδρα της. Εξαιρετικά, αν η Εταιρία εδρεύει σε δήμο ή κοινότητα του Νομού Αττικής ή του Νομού Θεσσαλονίκης, εκτός του Δήμου Αθηναίων ή του Δήμου Θεσσαλονίκης, η πρόσκληση πρέπει να δημοσιεύεται σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα από εκείνες που έχουν την έδρα τους στην έδρα της Εταιρίας και σε περίπτωση που δεν υπάρχει εφημερίδα που να έχει την έδρα της στην περιοχή αυτή, σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα από εκείνες που έχουν την έδρα τους στην έδρα της νομαρχιακής αυτοδιοίκησης στην οποία υπάγεται η Εταιρία.

Εφόσον η Εταιρία εδρεύει εντός του Δήμου Αθηναίων ή του Δήμου Θεσσαλονίκης δημοσιεύει την πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της κατά τα οριζόμενα στα ανωτέρω εδάφια α' έως και γ'.

3. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται στις κατά το καταστατικό και το νόμο προβλεπόμενες εφημερίδες, είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, ενώ στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως δημοσιεύεται προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών.

Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

4. Οι εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο μπορούν να δημοσιεύουν στα έντυπα μέσα, που προβλέπονται ανωτέρω, περίληψη της πρόσκλησης, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, την ημέρα και την ώρα της συνεδρίασης, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ρητή αναφορά στη διεύθυνση της ιστοσελίδας, στην οποία διατίθενται το πλήρες κείμενο της πρόσκλησης και οι πληροφορίες που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 27 του κ.ν. 2190/1920. Όταν

εφαρμόζεται το άρθρο 39 παράγραφος 2 του κ.ν. 2190/1920, η δημοσίευση στα ως άνω έντυπα μέσα πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον ρητή υπόδειξη ότι στην ιστοσελίδα της εταιρίας και στα μέσα του αμέσως επόμενου εδαφίου δημοσιεύεται αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη. Εκτός από τη δημοσίευση στα έντυπα μέσα και στην ιστοσελίδα της εταιρίας, το πλήρες κείμενο της πρόσκλησης δημοσιοποιείται επιπλέον μέσα στην προβλεπόμενη ανωτέρω προθεσμία, με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης με εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια.

Η εταιρεία δεν δύναται να επιβάλλει στους μετόχους ειδική χρέωση για τη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης για σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης με οποιονδήποτε από τους ανωτέρω τρόπους.»

5. Πρόσκληση δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

Δικαιούμενοι συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση:

1. Στη Γενική Συνέλευση εταιρίας με μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην οικεία Γενική Συνέλευση. Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Διατάξεις του καταστατικού, οι οποίες περιορίζουν είτε την δι' αντιπροσώπων ενάσκηση των δικαιωμάτων του μετόχου είτε την επιλεξιμότητα των προσώπων που μπορούν να ορίζονται ως αντιπρόσωποι, δεν έχουν ισχύ. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα.

2. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία και μόνη Γενική Συνέλευση ή για όσες συνελεύσεις λάβουν χώρα εντός ορισμένου χρόνου. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, εφόσον υφίστανται, και υποχρεούται να αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για τουλάχιστον ένα (1) έτος, από την υποβολή του πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης στην αρμόδια αρχή ή, εάν η απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα, από την καταχώρισή της στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών. Η μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για τη λήψη τους.

3. Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους

μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της εταιρίας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν, β) είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της εταιρίας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της εταιρίας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της εταιρίας, γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της εταιρίας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της εταιρίας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της εταιρίας, δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' έως γ'.

Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και κοινοποιείται στην εταιρεία με τους ίδιους τύπους, τουλάχιστον τρεις (3) ημέρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Για την κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης αντιπροσώπου με ηλεκτρονικά μέσα απαιτείται καταστατική πρόβλεψη, η οποία πρέπει να μνημονεύει ρητά και μία τουλάχιστον αποτελεσματική μέθοδο κοινοποίησης, όπως το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ή άλλη ισοδύναμη. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές μιας εταιρίας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη Γενική Συνέλευση. Με απόφαση του Υπουργού Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας μπορούν να ορίζονται ελάχιστες τεχνικές προδιαγραφές για τη διασφάλιση του ελέγχου της ταυτότητας του μετόχου ή του αντιπροσώπου που διορίζεται ή ανακαλείται με ηλεκτρονικά μέσα, καθώς και των αντίστοιχων κοινοποιήσεων προς την εταιρεία.

4. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του φορέα στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της εταιρίας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης του ως άνω φορέα ή, εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της εταιρίας με τα αρχεία του τελευταίου. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής) και η σχετική έγγραφη βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην εταιρεία το αργότερο την Τρίτη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Στην επαναληπτική Γενική Συνέλευση μπορούν να μετάσχουν μέτοχοι υπό τις ίδιες παραπάνω τυπικές προϋποθέσεις. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της τέταρτης ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής επαναληπτικών γενικών συνελεύσεων), η δε σχετική έγγραφη βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην εταιρεία το αργότερο την τρίτη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να καταχωρήσει στον πίνακα των προσώπων που έχουν δικαίωμα ψήφου κατά τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 27 παράγραφος 2 του κ.ν. 2190/1920, όλους τους μετόχους που συμμορφώθηκαν προς τις διατάξεις του παρόντος άρθρου.

6. Έναντι της εταιρίας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την οικεία ημερομηνία καταγραφής. Αν δεν συμμορφώθηκε προς τις διατάξεις του παρόντος άρθρου, ο εν λόγω μέτοχος μετέχει στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

7. Το καταστατικό μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση με ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία των μετόχων στον τόπο διεξαγωγής της. Η συμμετοχή αυτή μπορεί να γίνει είτε με μετάδοση της συνέλευσης σε πραγματικό χρόνο είτε με αμφίδρομη επικοινωνία σε πραγματικό χρόνο, ώστε να μπορούν οι μέτοχοι να απευθύνονται στη συνέλευση εξ αποστάσεως. Με απόφαση του Υπουργού Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας μπορεί να ορίζονται ελάχιστες τεχνικές προδιαγραφές για τη διασφάλιση της ταυτότητας του μετόχου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

8. Το καταστατικό μπορεί να προβλέπει και τη δυνατότητα εξ αποστάσεως συμμετοχής των μετόχων στην ψηφοφορία είτε με την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με ηλεκτρονικά μέσα είτε με ψηφοφορία δι' αλληλογραφίας. Στις περιπτώσεις αυτές, η εταιρεία πρέπει αντίστοιχα να διαθέτει εκ των προτέρων σχετικά ψηφοδέλτια είτε σε ηλεκτρονική μορφή, μέσω της ιστοσελίδας της είτε σε έντυπη μορφή, στην έδρα της. Εφόσον προβλέπεται στο καταστατικό μία από τις δυνατότητες της προηγούμενης παραγράφου, η άσκηση του δικαιώματος ψήφου με ηλεκτρονικά μέσα μπορεί να γίνει πριν ή και κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο μέχρι την έναρξη της συνεδρίασης. Με απόφαση του Υπουργού Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας μπορεί να ορίζονται ελάχιστες τεχνικές προδιαγραφές για τη διασφάλιση της ταυτότητας του ψηφίζοντος μετόχου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Αναφορικά με θέματα απλής απαρτίας και πλειοψηφίας της Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρωσ επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως όταν εκπροσωπείται σ' αυτή τουλάχιστον το είκοσι στα εκατό (20%) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεσθεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται σε επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασεως που ματαιώθηκε, η οποία προσκαλείται προ δέκα (10) τουλάχιστον ημερών. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρωσ επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οιονδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπομένων

συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Αναφορικά με θέματα εξαιρετικής απαρτίας και πλειοψηφίας της Γενικής Συνέλευσης

1. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως εάν εκπροσωπούνται σ' αυτήν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν :

- α) Μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρίας,
- β) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης,
- γ) Στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
- δ) Στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις αυξήσεις του άρθρου 5 παρ. 2 του παρόντος ή τις επιβαλλόμενες από διατάξεις Νόμων ή γενόμενες με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
- ε) Στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/20,
- στ) Στη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,
- ζ) Στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρίας,
- η) Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος και
- θ) Σε κάθε άλλη περίπτωση που ο Νόμος ή το παρόν καταστατικό ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης απαιτείται η απαρτία της παρούσης παραγράφου.

Για κάθε τροποποίηση του καταστατικού της εταιρίας όπως και για την κάθε μεταβολή του μετοχικού της κεφαλαίου απαιτείται προηγούμενη άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με το άρθρο 28 § 7 του ν. 3371/2005.

2. Αν δεν συντελεσθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν από δέκα πλήρεις (10) τουλάχιστον ημέρες, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική συνέλευση που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διατάξεως όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Αν δεν συντελεσθεί και αυτή η απαρτία, συνέρχεται και πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες δεύτερη επαναληπτική συνέλευση, με πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες πριν, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διατάξεως όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπομένων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

5. Όλες οι αποφάσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Αναφορικά με τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή, όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

8.4.2 Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησης τους

Σύμφωνα με το καταστατικό της εταιρίας:

1. Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρίας νόμιμα συνταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους. . Για εισηγμένες ημέρες ο χρόνος τέμνεται στο μισό.

2. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την Εταιρία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

3. Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για σύγκληση γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρίας τουλάχιστον οι ακόλουθες πληροφορίες:

α) η πρόσκληση για σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

β) ο συνολικός αριθμός των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που υφίστανται κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, συμπεριλαμβανομένων και χωριστών συνόλων ανά κατηγορία μετοχών, εφόσον το κεφάλαιο της εταιρίας είναι καταμεμημένο σε περισσότερες κατηγορίες μετοχών, γ) τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση, δ) σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης που προτείνεται ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου για κάθε θέμα της εν λόγω ημερήσιας διάταξης και τυχόν σχέδια αποφάσεων που προτείνουν οι μέτοχοι, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία, ε) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και, εφόσον τούτο προβλέπεται, για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

Αν για τεχνικούς λόγους, δεν είναι δυνατή η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα ανωτέρω στοιχεία, η εταιρεία

επισημαίνει στην ιστοσελίδα της τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει ταχυδρομικώς και χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που το ζητεί.»

8.4.3 Πρακτικά της γενικής συνέλευσης

Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη Γενική Συνέλευση καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και ο κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση ο οποίος συντάσσεται σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 27 του κ.ν. 2190/1920. Εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο δημοσιεύουν στην ιστοσελίδα τους, με ευθύνη του Διοικητικού τους Συμβουλίου, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, εντός πέντε (5) ημερών το αργότερο από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετόχων για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό έγκυρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών. Εάν στη συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος είναι υποχρεωτική η παρουσία συμβολαιογράφου, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.

8.5 Συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

Σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, επισημαίνεται ότι με την έναρξη της διαδικασίας εκκαθάρισης και λύσης της εταιρίας, το τμήμα εσωτερικού ελέγχου έπαψε να υφίσταται και η ευθύνη σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων έχει ανατεθεί στα όργανα εκκαθάρισης.

8.6 Λοιπά διαχειριστικά, εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρίας

1. **Επόπτης Εκκαθάρισης:** Όπως έχουμε αναφέρει μετά από την 23.12.2010 απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων και την απόφαση με αριθμό 11/574/17.01.2011 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση κατ' εφαρμογή της παρ.9 του άρθρου 37 και της παρ.1 του άρθρου 35 του νόμου 3371 κατά τα ανωτέρω και όρισε επόπτρια εκκαθάρισης την δικηγόρο κα Αλεξάνδρα Γκίκα του Γεωργίου.
2. **Εκκαθαριστής:** Επίσης Σύμφωνα με την από 25.02.2011 προσωρινή διαταγή του Προέδρου Υπηρεσίας του Πρωτοδικείου Αθηνών(Διαδικασία Εκούσιας Δικαιοδοσίας), ορίσθηκε ως προσωρινός Εκκαθαριστής της Εταιρίας έως την συζήτηση της αίτησης για τον διορισμό οριστικού εκκαθαριστή στις 4.4.2011, ο κ. Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη, με αρμοδιότητες που περιγράφονται στην εν λόγω αίτηση: α) τη σύνταξη της απογραφής και του ισολογισμού έναρξης εκκαθάρισης καθώς και την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων μετά τη θέση της Εταιρίας σε εκκαθάριση, β) την πρόσκληση για αναγγελία δανειστών και την επαλήθευση των απαιτήσεων, γ) την υποβολή αιτήσεων για έναρξη και πραγματοποίηση φορολογικού και ασφαλιστικού ελέγχου, δ) τη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου και των λοιπών περιουσιακών στοιχείων και ε) την πληρωμή και είσπραξη τρεχουσών συναλλαγών. Προς τούτο το Υπουργείο Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-

2232/4.03.2011 σχετική ανακοίνωση. Την 04.04.2011 το Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών αποφάσισε τον διορισμό του Μελέτιου Μπαμπέκου ως οριστικός εκκαθαριστής δυνάμει της υπ' αριθμό 2603/11 απόφασης, οι αρμοδιότητες του οποίου ορίζονται στα άρθρα i) 49 του κωδικοποιημένου Ν. 2190/20 και ii) 37 του Ν. 3371/2005.

8.7 Πληροφορίες της Οδηγίας 2004/25/ΕΟΚ

Τα πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται σύμφωνα με την ως άνω Ευρωπαϊκή οδηγία δίνονται από την προηγούμενη ενότητα «Πληροφορίες της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του ν.3556/2007 – Επεξηγηματική Έκθεση της παραγράφου 8 του άρθρου 4 του ν.3556/2007».

Κλείνοντας θέλουμε να ευχαριστήσουμε τους κκ μετόχους για την παρουσία τους στην σημερινή Γενική Συνέλευση.

Αθήνα, 23 Απριλίου 2012

Οι δηλούντες

Η Επόπτρια Εκκαθάρισης

Ο Εκκαθαριστής

Αλεξάνδρα Γκίκα

Μελέτιος Μπαμπέκος



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

IV

Οικονομικές Καταστάσεις Λήξης Εκκαθάρισης

Για τη χρήση από 27 Ιανουαρίου 2012 έως 31η Μαρτίου 2012

IV. Οικονομικές Καταστάσεις Λήξης Εκκαθάρισης για τη χρήση 27.01.2012-31.03.2012

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από την Επόπτρια Εκκαθάρισης και τον Εκκαθαριστή της υπό εκκαθάριση εταιρίας «INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΕΕΧ» στις 23.04.2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.interinvest.gr καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α., όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής τους.

Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον Τύπο οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρίας, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης, των χρηματοοικονομικών επιδόσεων και των ταμιακών ροών της Εταιρίας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

| | |
|---|----|
| 1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης Λήξης Εκκαθάρισης (Ισολογισμός Λήξης Εκκαθάρισης) | 32 |
| 2. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Λήξης Εκκαθάρισης | 33 |
| 3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Εκκαθάρισης..... | 34 |
| 4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών Λήξης Εκκαθάρισης (άμεση μέθοδος)..... | 35 |
| 5. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 27.01.2012-31.03.2012 | 36 |
| 5.1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία | 36 |
| 5.2 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων..... | 38 |
| 5.2.1 Αλλαγές σε λογιστικές αρχές | 39 |
| 5.2.2 Σημαντικές λογιστικές αποφάσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις | 39 |
| 5.3 Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών | 40 |
| 5.3.1 Χρηματοοικονομικά εργαλεία | 40 |
| 5.3.2 Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις..... | 40 |
| 5.3.3 Διαθέσιμα | 41 |
| 5.3.4 Ίδια κεφάλαια..... | 42 |
| 5.3.5 Φορολογικό καθεστώς (Ν. 3371/2005 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.3522/2006 & 3697/2008) | 42 |
| 5.3.6 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων..... | 43 |
| 5.3.7 Επιχειρηματικοί Τομείς..... | 43 |
| 5.3.8 Συνδεδεμένα Μέρη..... | 44 |
| 5.3.9 Προβλέψεις | 44 |
| 5.4 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου | 45 |
| 5.5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις | 45 |
| 5.5.1 Πάγια περιουσιακά στοιχεία | 45 |
| 5.5.2 Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση | 45 |
| 5.5.3 Ταμειακά Διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα | 45 |
| 5.5.4 Φόροι | 46 |
| 5.5.5 Ίδια Κεφάλαια..... | 46 |
| 5.5.6 Κύκλος Εργασιών | 47 |
| 5.5.7 Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου | 47 |
| 5.5.8 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 48 |
| 5.5.9 Κέρδη / Ζημίες ανά μετοχή..... | 48 |
| 5.5.10 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις | 49 |
| 5.5.11 Αριθμός απασχολούμενου & δαπάνες προσωπικού..... | 49 |
| 5.5.12 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη | 49 |
| 5.5.13 Πληροφόρηση κατά τομέα | 50 |
| 5.5.14 Προβλέψεις | 50 |
| 5.5.15 Μεταφορά φορολογικών υποχρεώσεων και λοιπών εποχρεώσεων της εταιρείας, που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, σε τραπεζικό λογαριασμό των οργάνων εκκαθάρισης | 50 |
| 5.5.16 Άλλες πληροφορίες..... | 51 |
| 5.5.17 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 51 |

Οικονομικές Καταστάσεις Λήξης Εκκαθάρισης (της χρήσης 27/1/2012-31/3/2012)

1. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης Λήξης Εκκαθάρισης (Ισολογισμός Λήξης Εκκαθάρισης)

| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | Σημ. | 27.01.2012-31.03.2012 |
|---|-------------|------------------------------|
| Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση | 5.5.2 | 15.938,09 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα | 5.5.3 | <u>1.906.321,91</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | <u>1.922.260,00</u> |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Ιδία Κεφάλαια | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 5.5.5 | 4.348.500,00 |
| Λογαριασμός Ελλείματος Εκκαθάρισης | 5.5.5 | <u>(2.426.240,00)</u> |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | <u>1.922.260,00</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | <u>1.922.260,00</u> |

Οι σημειώσεις που ακολουθούν στις σελίδες από 36 ως 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

2. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Λήξης Εκκαθάρισης

| <i>(Ποσά εκφρασμένα σε €)</i> | Σημ. | 27.1.2012- 31.03.2012 |
|--|--------------|----------------------------------|
| Κύκλος Εργασιών | | |
| Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου | 5.5.6 | 37.252,22 |
| Σύνολο Κύκλου Εργασιών | 5.5.6 | 37.252,22 |
| Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου | 5.5.7 | <u>(2.761,91)</u> |
| Μικτά κέρδη /(Ζημιές) | | 34.490,31 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 5.5.8 | (71.127,58) |
| Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης | | (116,91) |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | | <u>1.203,58</u> |
| Κέρδη /(Ζημιές) χρήσης προ φόρων | | (35.550,60) |
| Φόροι | 5.5.4 | <u>(30.359,42)</u> |
| Κέρδη /(Ζημιές) χρήσης μετά από φόρους (Α) | | (65.910,02) |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους (Β) | | 0,00 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους(Α)+(Β) | | (65.910,02) |
| <i>Βασικά Κέρδη /(Ζημιές) ανά Μετοχή</i> | 5.5.9 | (0,0059) |

Σύνοψη αποτελεσμάτων χρήσης

| | |
|---|-------------|
| Αποτελέσματα προ φόρων χρημ/τικών, επενδ/τικών αποτ/σμάτων και αποσβέσεων | (33.418,81) |
| Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | (35.416,10) |
| Αποτελέσματα προ φόρων | (35.550,60) |
| Αποτελέσματα μετά από φόρους | (65.910,02) |

Οι σημειώσεις που ακολουθούν στις σελίδες από 36 ως 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Εκκαθάρισης

| | Μετοχικό Κεφάλαιο | Ειδικά αποθεματικά | Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων | Αποτελέσματα εις νέο | Λογαριασμός ελλείματος εκκαθάρισης | Σύνολο |
|--|----------------------|-----------------------|--|-------------------------|--|---------------------|
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης την 27η Ιανουαρίου 2012 | 4.348.500,00 | 135.683,99 | (2.319,13) | (2.493.694,84) | 0,00 | 1.988.170,02 |
| Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 27/01/2012- 31/03/2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (65.910,02) | 0,00 | (65.910,02) |
| Λοιπά αποτελέσματα χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορά σε λογαριασμό ελλείματος εκκαθάρισης | 0,00 | (135.683,99) | 2.319,13 | 2.559.604,86 | (2.426.240,00) | 0,00 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης την 31^η Μαρτίου 2012 | 4.348.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (2.426.240,00) | 1.922.260,00 |

Οι σημειώσεις που ακολουθούν στις σελίδες από 36 ως 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών Λήξης Εκκαθάρισης (άμεση μέθοδος)

| <u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u> | 27.01.2012-31.03.2012 |
|--|------------------------------|
| Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου | 37.530,00 |
| Εισπράξεις από τρίτους | 90,00 |
| Πληρωμές σε εργαζομένους (και σε σχέση με εργαζόμενους) | (70.261,36) |
| Πληρωμές φόρων | (38.397,66) |
| Άλλες πληρωμές | (68.753,96) |
| <i>Σύνολο εισροών/εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i> | (139.792,98) |
| <u>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u> | |
| Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή μετρητών στους μετόχους | (26.731,84) |
| <i>Σύνολο εισροών /εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (β)</i> | (26.731,84) |
| Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στη λήξη της χρήσης (α)+(β) | (166.524,82) |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στην έναρξη της χρήσης | 2.072.846,73 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στη λήξη της χρήσης | 1.906.321,91 |

Οι σημειώσεις που ακολουθούν στις σελίδες από 36 ως 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

5. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 27.01.2012-31.03.2012

5.1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

Στοιχεία Εταιρίας

Επωνυμία: ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ και με διακριτικό τίτλο INTERINVEST (υπο εκκαθάριση)

Έδρα: Τα Όργανα Εκκαθάρισης ανακοινώνουν ότι την 14^η Φεβρουαρίου 2012 έλαβε χώρα η αλλαγή της διεύθυνσης των γραφείων της εταιρίας στην Αθήνα, από την οδό Βουκουρεστίου 28 στην Λ. Συγγρού 24 στον 4^ο όροφο. Τα νέα τηλέφωνα της εταιρίας είναι: Τηλ. 210-8173488, φαξ 210-9003003.

Ίδρυση: Η εταιρεία ιδρύθηκε το 1991 με πρωτοβουλία ιδιωτών επενδυτών. Η ίδρυση της Εταιρίας εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 16495/Β/439/30.4.91 Απόφαση των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών (ΦΕΚ αριθμ. 1312/13.5.1991) και καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών με αριθμό 24098/06/Β/91/35. Η Εταιρία εισήχθη στην Κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών την 15.1.1992 σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 380/85 όπως τροποποιήθηκε από τον Ν. 1914/1990. Επί πλέον, ως Εταιρεία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου διέπεται από τις διατάξεις του Ν.3371/2005 «περί Εταιρειών Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου», του Ν.2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών» και υπόκειται στον Κώδικα Δεοντολογίας Α.Ε.Δ.Α.Κ. & Εταιριών Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου.(Απ.Δ.Σ. Ε.Κ. 132/2/19.5.1998).

Διάρκεια: Η διάρκεια της εταιρίας έχει ορισθεί σε 50 χρόνια από της ιδρύσεώς της.

Σκοπός: Η Εταιρεία μέχρι της ημερομηνία 26.01.2011, οπότε και ετέθη σε εκκαθάριση, είχε ως αποκλειστικό σκοπό την διαχείριση του χαρτοφυλακίου χρεογράφων και μετοχών ημεδαπών η αλλοδαπών σύμφωνα με το καταστατικό και την ισχύουσα νομοθεσία.

Θέση σε Εκκαθάριση: Η από 23.12.2010 Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας αποφάσισε τη λύση της Εταιρίας και τη θέση της σε εκκαθάριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 35 του νόμου 3371/2005.

Σε συνέχεια το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με την απόφαση υπ' αριθμ. 11/574/17.01.2011 (αριθμ. πρωτ. Ε.Κ. 470/26-01-2011), αποφάσισε ομόφωνα τα εξής:

1. Διαπίστωσε ότι η Εταιρία αποφάσισε τη λύση και τη θέση της σε εκκαθάριση προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό.

2. Εθεσε, για τον ίδιο λόγο που μνημονεύεται ανωτέρω, την Εταιρία σε εκκαθάριση κατ' εφαρμογή της παραγράφου 9 του άρθρου 37 και της παραγράφου 1 του άρθρου 35 του ν. 3371/2005, προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό.

Επιπλέον η εν λόγω εποπτική αρχή με την με αριθμό πρωτοκόλλου 893/15.02.2011 ως ημερομηνία έναρξης εκκαθάρισης της Εταιρίας όρισε την ημερομηνία επίδοσης της ανωτέρω απόφασης, δηλαδή αυτή της 26.01.2011.

Τέλος το Υπουργείο Οικονομίας και Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-1077/28.01.2011 σχετική ανακοίνωση περί της καταχώρησης στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών των ανωτέρω.

Με την από 26/3/2012 Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίστηκε η λήξη της εκκαθάρισης της εταιρείας με ημερομηνία 31/3/2012.

Μετοχικό Κεφάλαιο:

Κατά την 31/3/2012, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ (€ 4.348.500,00) ολοσχερώς καταβεβλημένο διαιρούμενο σε έντεκα εκατομμύρια εκατόν πενήντα χιλιάδες (11.150.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής τριάντα εννέα λεπτών του ευρώ (€ 0,39).

Αναστολή Διαπραγμάτευσης Μετοχής της Εταιρίας: Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών, μετά την υπ αριθμό 11/574/17.01.2011 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αποφάσισε την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρίας από 18 Ιανουαρίου 2011.

Νόμισμα: Το νόμισμα αναφοράς είναι το Ευρώ.

Διάρκεια χρήσης: Σημειώνεται δε ότι η διαχειριστική περίοδος των νομικών προσώπων που τίθενται σε εκκαθάριση για οποιοδήποτε λόγο αρχίζει από την ημερομηνία έναρξης της εκκαθάρισης (26.01.2011) και λήγει με την ολοκλήρωση της (άρθρο 26 παρ.4 ΠΔ 186/92) ενώ ως υπο εκκαθάριση ανώνυμη εταιρεία που έχει εισάγει τις μετοχές της στο Χρηματιστήριο Αθηνών υπόκειται στις υποχρεώσεις των όσων ορίζονται στο άρθρο 49 Κ.Ν. 2190/20, στον νόμο 3556/2007 και στα άρθρα 27 & 29 του ΚΒΣ. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας αποφάσισε την λήξη της εκκαθάρισης με ημερομηνία 31/3/2012.

Προσωπικό: Κατά την 31/3/2012 η εταιρία δεν απασχολούσε προσωπικό.

Επόπτρια Εκκαθάρισης: Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. 11/574/17.01.2011 (αριθμ. πρωτ. Ε.Κ. 470/26-01-2011) απόφαση του αποφάσισε ομόφωνα τα εξής: Με την από 26.01.2011 επίδοση, διόρισε επόπτρια της εκκαθάρισης της Εταιρίας τη δικηγόρο κα Αλεξάνδρα Γκίκα του Γεωργίου κάτοχο του ΔΑΤ Ν.460714/20.10.1988 κατ εφαρμογή της παραγράφου 4 του άρθρου 37 του νόμου 3371/2005. Προς τούτο το Υπουργείο Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-1077/28.01.2011 σχετική ανακοίνωση.

Εκκαθαριστής: Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη κάτοχος του ΑΔΤ ΑΙ 622596, Οικονομολόγος. Διορίσθηκε Προσωρινός Εκκαθαριστής της Εταιρίας, σύμφωνα με την από 25.02.2011 προσωρινή διαταγή του Προέδρου Υπηρεσίας του Πρωτοδικείου Αθηνών, έως την συζήτηση της αίτησης για τον διορισμό οριστικού εκκαθαριστή στις 4.4.2011, με αρμοδιότητες που περιγράφονται στην εν λόγω αίτηση. Προς τούτο το Υπουργείο Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου Κ2-2232/4.03.2011 σχετική ανακοίνωση. Την 04.04.2011 το Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών αποφάσισε την διατήρηση της

προσωρινής διαταγής. Περαιτέρω διορίστηκε ο ίδιος οριστικός εκκαθαριστής δυνάμει της υπ' αρ. 2603/11 απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, οι αρμοδιότητες του οποίου ορίζονται στα άρθρα i)49 του κωδικοποιημένου νόμου 2190/20 και ii) 37 του νόμου 3371/2005.

Η INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ Α.Ε.Ε.Χ. θεωρείται «συγγενής εταιρεία» του ομίλου της εταιρίας «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» η οποία εδρεύει στην Ελλάδα και στις 31.03.2012 συμμετείχε με ποσοστό 24,65% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας. Οι μέχρι τώρα οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονταν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

Έγκριση και διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις και οι σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων καλύπτουν την χρήση από 27^η Ιανουαρίου 2012 έως 31^η Μαρτίου 2012 και αποτελούν ενιαίο και αναπόσπαστο κείμενο. Αποτελούν δε τις οικονομικές καταστάσεις λήξης της εκκαθάρισης της εταιρίας (ισολογισμός λήξης εκκαθάρισης).

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας εγκρίθηκαν από την επόπτρια εκκαθάρισης και τον εκκαθαριστή την 23η Απριλίου 2012 και είναι διαθέσιμες για το επενδυτικό κοινό στα γραφεία της Εταιρίας (οδός Λ.Συγγρού αρ. 24, Αθήνα 117 42, τηλ. 210-8173488, φαξ 210-9003003) και στην ηλεκτρονική διεύθυνση (www.interinvest.gr), όπου θα παραμείνουν προσπελάσιμες στο ευρύ κοινό για τουλάχιστον πέντε έτη, όπως ορίζει ο νόμος 3556/2007.

5.2 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 27.01.2012-31.03.2012 έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτιστούν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 27.01.2011-26.01.2012. Πιο συγκεκριμένα, με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που έλαβε χώρα την 23.12.2010 αποφασίστηκε η λύση και εκκαθάριση της εταιρίας και ως ημερομηνία έναρξης εκκαθάρισης ορίστηκε η 26.01.2011. Ως εκ τούτου, σταμάτησε να ισχύει η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, τόσο της κλειόμενης όσο και της προηγούμενης χρήσης όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού αποτιμήθηκαν σε ρευστοποιήσιμες αξίες.

Κατά την 31/3/2012, έχει ρευστοποιηθεί το 99,17% των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρίας.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί –όπως αναφέραμε- τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών από την Εταιρεία.

Οι σημαντικότερες από τις παραδοχές που γίνονται, αναφέρονται στις σημειώσεις των Οικονομικών Καταστάσεων,όποτε απαιτείται και εκρίθη σκόπιμο και βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρίας.

Οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διοίκησης της Εταιρίας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες. Τυχόν διαφορές σε ποσά των οικονομικών καταστάσεων και αντίστοιχα ποσά στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Η Εταιρεία δεν προέβη στη πρόωρη εφαρμογή κάποιου Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας καταρτίζονται και δημοσιεύονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρίας και νόμισμα της χώρας έδρας της Εταιρίας.

5.2.1 Αλλαγές σε λογιστικές αρχές

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί λαμβανομένου υπόψη του γεγονότος ότι η Εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση, διακόπηκε η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και ως εκ τούτου τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού αποτιμήθηκαν σε ρευστοποιήσιμες αξίες, όπως αναφέρονται στις παρούσες σημειώσεις (παράγραφο 5.2 του παρόντος).

5.2.2 Σημαντικές λογιστικές αποφάσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Τα όργανα εκκαθάρισης της υπο εκκαθάριση εταιρίας είναι υπεύθυνα για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων με τρόπο ώστε να δίνουν μια ακριβή και δίκαιη εικόνα της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμιακών της ροών.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω :

- Επιλέγουν τις λογιστικές αρχές σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π.) και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) τις οποίες εφαρμόζουν πάγια.
- Επιλέγουν τις κατάλληλες λογιστικές αρχές οι οποίες συμβάλλουν στην ακριβοδίκαιη παρουσίαση της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμιακών ροών της, τις οποίες εφαρμόζουν πάγια.
- Διενεργούν λογικές εκτιμήσεις όπου απαιτείται.
- Συντάσσουν τις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με την αρχές που αρμόζουν στο καθεστώς εκκαθάρισης που έχει τεθεί η Εταιρεία

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της υπό εκκαθάριση εταιρίας έχουν συνταχθεί από την επόπτρια εκκαθάρισης και τον εκκαθαριστή λαμβανομένων υπόψη των εξής:

- Του γεγονότος η Εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση, συγκεκριμένα την 26^η Ιανουαρίου 2011.
- Έπαψε να ισχύει η αρχή της συνέχειας της δραστηριότητας
- Λήφθηκε απόφαση για λήξη της εκκαθάρισης με ημερομηνία 31/3/2012 από την 26/3/2012 πραγματοποιηθείσα Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας και συντάσσεται ισολογισμός λήξης εκκαθάρισης με ημερομηνία 31/3/12.

σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην παράγραφο 5.2 του παρόντος αναφορικά με τις λογιστικές αρχές.

5.3 Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω.

Επισημαίνουμε ότι λόγω του γεγονότος ότι η Εταιρεία έχει τεθεί σε καθεστώς λύσης και εκκαθάρισης (άρθρο 35 Ν.3371/2005) η αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της κλειόμενης χρήσης καθώς και της προηγούμενης έγινε σε ρευστοποιήσιμες αξίες σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στην παράγραφο 5.2 του παρόντος.

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ.

5.3.1 Χρηματοοικονομικά εργαλεία

Μέχρι και την 26/1/11, οπότε η εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση, τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρίας ήταν τα ταμειακά διαθέσιμα, οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις και οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Τα διαθέσιμα της εταιρίας τοποθετούνταν σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία που αφορά τις Εταιρίες Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου.

Οι επενδύσεις της εταιρίας περιελάμβαναν χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμπεριλαμβάνονται και τα παράγωγα).

Οι επιτρεπόμενες επενδύσεις και τα επενδυτικά όρια που αφορούν το χαρτοφυλάκιο της Εταιρίας καθορίζονται από τον Ν.3371/2005.

Η χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων και τίτλων επιλογής από την εταιρία διεπόταν από την απόφαση 3/378/14.4.06 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Η αποτίμηση όλων των χρηματοοικονομικών εργαλείων γινόταν στην ρευστοποιήσιμη αξία τους η οποία δεν διέφερε από την εύλογη αξία τους με αναγνώριση των μεταβολών στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Σημειώνεται ότι μετά την 26η Ιανουαρίου 2011 τα υφιστάμενα χρηματοοικονομικά εργαλεία εξυπηρετούσαν πλέον τον σκοπό εκκαθάρισης στον οποίο τέθηκε η εταιρεία σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην υπ' αριθμό απόφαση 11/574/17.01.2011 του Δ.Σ της Ε.Κ.

5.3.2 Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις

Οι «Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις» περιλαμβάνουν το χαρτοφυλάκιο της εταιρίας, με την έννοια όλων των ανωτέρω, όπου η διοίκηση της εταιρίας το χαρακτηρίζει ως «κατεχόμενο για εμπορικούς σκοπούς» Οι επιτρεπόμενες επενδύσεις που συνθέτουν το χαρτοφυλάκιο της Εταιρίας καθορίζονται στο άρθρο 30 του νόμου 3371/2005 όπως ισχύει.

Στην περίπτωση αυτή η αρχική αναγνώριση γίνεται στην εύλογη αξία χωρίς να επιβαρύνεται με τα έξοδα διενέργειας της συναλλαγής, και στην συνέχεια αποτιμάται επίσης στην εύλογη αξία και ταξινομείται στο

λογαριασμό «Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης», όπως ορίζει το Δ.Λ.Π. 39.

Για τίτλους που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια) (π.χ. μετοχές, ομόλογα, παράγωγα) ως εύλογη αξία θεωρούνται οι δημοσιευμένες τιμές την ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας Οικονομικής Κατάστασης.

Αναφορικά με τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία αφορούν συμμετοχικούς τίτλους μη εισηγμένους, η εύλογη αξία προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών. Λόγω της μικρής συμμετοχής και μικρή ποσοστιαία θέση στο σύνολο του ενεργητικού της Εταιρίας η εύλογη αξία προσδιορίζεται με την μέθοδο της καθαρής θέσης όπως προσδιορίζεται στις οικονομικές καταστάσεις. Τα δε Κέρδη/Ζημίες που προκύπτουν κατά την αποτίμηση μεταφέρονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια της Εταιρίας.

Οι επενδύσεις σε μετοχές και ομόλογα αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή στην εύλογη αξία τους, η οποία δεν συμπεριλαμβάνει προμήθειες και λοιπά έξοδα αγορών.

Η εταιρεία παύει να αναγνωρίζει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία στις οικονομικές καταστάσεις από την στιγμή που παύει να έχει τον έλεγχο των συμβατικών δικαιωμάτων που απορρέουν από αυτά. Ο έλεγχος των δικαιωμάτων ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου παύει να υφίσταται όταν διαγραφεί, λήξει η πωληθεί.

Αναφορικά με την αναγνώριση της «εύλογης αξίας» και την λήψη και την πηγή πληροφόρησης για διάφορα χρηματοοικονομικά προϊόντα του χαρτοφυλακίου της εταιρίας ισχύουν τα εξής:

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ | ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ | ΠΗΓΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ |
|--|--------------------------------------|---------------------|
| Μετοχές εσ/κού εισ/γμένες στο Χ.Α. | Τιμή κλεισίματος του Χ.Α. | Δελτίο Τιμών Χ.Α. |
| Μετοχές εξ/κού εισ/γμένες σε οργ/μένες αγορές εξ/κού | Τιμή κλεισίματος του ξένου χρημ/ριου | Bloomberg |
| Μετοχές εσωτ. μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά | Τεχνικές αποτίμησης & παραδοχές | |
| Ομόλογα που διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού | Τιμή bid (ζήτησης) | Bloomberg |
| Ομόλογα που διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά εσωτερικού | Τιμή Κλεισίματος του Χ.Α. | Δελτίο Τιμών Χ.Α. |
| Παράγωγα εσωτερικού | Τιμή κλεισίματος του Χ.Π.Α | Δελτίο Τιμών Χ.Π.Α. |

Θέτουμε υπόψη ότι η «εύλογη αξία» των βραχυπρόθεσμων επενδύσεων δεν διαφέρει ουσιωδώς από την ρευστοποιήσιμη.

Σημειώνεται ότι μετά την 26η Ιανουαρίου 2011 οι υφιστάμενες βραχυπρόθεσμες επενδύσεις εξυπηρετούν πλέον τον σκοπό εκκαθάρισης στον οποίο τέθηκε η εταιρεία σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην υπ' αριθμό απόφαση 11/574/17.01.2011 του Δ.Σ της Ε.Κ. Κατά την 31/3/2012, η εταιρεία έχει ρευστοποιήσει σχεδόν το σύνολο του χαρτοφυλακίου της.

5.3.3 Διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά στο ταμείο της εταιρίας καθώς και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις repos, οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας σε ευρώ

και σε ξένο νόμισμα, ρευστοποιήσιμα σε γνωστό ποσό και συνεπώς διατρέχουν αμελητέο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

Οι καταθέσεις προθεσμίας αποτιμούνται στην εύλογη αξία που είναι η αρχική επένδυση συν τους δεδουλευμένους τόκους, απαλλαγμένους από φορολογία, κατά την ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία που είναι εκπεφρασμένα σε ξένα νομίσματα, αποτιμούνται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία (fixing του Δελτίου Τιμών της Ε.Κ.Τ.) που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

5.3.4 Ίδια κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο προσδιορίζεται σύμφωνα με την ονομαστική αξία των μετοχών που έχουν εκδοθεί. Οι κοινές μετοχές ταξινομούνται στα ίδια κεφάλαια.

Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών περιλαμβάνει κάθε διαφορά υπέρ το άρτιο κατά την αρχική έκδοση του μετοχικού κεφαλαίου. Το τίμημα που καταβλήθηκε πλέον της ονομαστικής αξίας ανά μετοχή καταχωρείται στο λογαριασμό «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» στα ίδια κεφάλαια.

5.3.5 Φορολογικό καθεστώς (Ν. 3371/2005 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.3522/2006 & 3697/2008)

Οι Εταιρίες Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου απαλλάσσονται παντός φόρου, τέλους, τέλους χαρτοσήμου, εισφοράς, δικαιώματος ή οποιασδήποτε άλλης επιβάρυνσης υπέρ του Δημοσίου ή τρίτου επί του κεφαλαίου τους, με εξαίρεση το φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίου, το Φ.Π.Α. Με το άρθρο 15 του νόμου 3522/2006 αντικαταστάθηκε το άρθρο 39, παρ. 3, του Ν. 3371/2005 ως εξής: Οι εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου υποχρεούνται σε καταβολή φόρου, ο συντελεστής του οποίου ορίζεται σε δέκα τοις εκατό (10%) επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (Επιτόκιο Αναφοράς), προσαυξανόμενου κατά μία (1) ποσοστιαία μονάδα και υπολογίζεται επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου των επενδύσεων τους πλέον διαθεσίμων σε τρέχουσες τιμές.

Σε περίπτωση μεταβολής του Επιτοκίου Αναφοράς, η προκύπτουσα νέα βάση υπολογισμού του φόρου ισχύει από την πρώτη ημέρα του επομένου της μεταβολής μήνα.

Με την καταβολή αυτού του φόρου εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της Εταιρίας και των μετόχων της. Επίσης με το άρθρο 15 παρ.3 του νόμου 3522/2006 αντικαταστάθηκε το άρθρο 39 παρ.2 του νόμου 3371/2005 ως εξής: Τα εισοδήματα από κινητές αξίες, που αποκτούν οι εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου από την ημεδαπή ή αλλοδαπή απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος και δεν υπόκεινται σε παρακράτηση φόρου. Με τον νέο νόμο 3697/2008 (ΠΟΛ1180/31-12-2008) προβλέπεται η έκπτωση του φόρου 10% που παρακρατήθηκε σε βάρος της Α.Ε.Ε.Χ. στα μερίσματα που απέκτησε μέσα στην διαχειριστική περίοδο, από το ποσό του φόρου που προκύπτει από την εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 3 του άρθρου 39 του Ν.3371/2005. Ειδικά για τους τόκους ομολογιακών δανείων, η απαλλαγή ισχύει με την προϋπόθεση ότι οι

τίτλοι από τους οποίους προκύπτουν οι τόκοι αυτοί έχουν αποκτηθεί τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από το χρόνο που έχει οριστεί για την εξαργύρωση των τοκομεριδίων. Σε αντίθετη περίπτωση, ενεργείται παρακράτηση φόρου, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 12 και 54 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος και με την παρακράτηση αυτή εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της εταιρίας επενδύσεων χαρτοφυλακίου. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις και μεταβολές ισχύουν από 1ης Ιανουαρίου 2007.

Δεν κρίνεται αναγκαίος ο υπολογισμός ετεροχρονισμένων φόρων (αναβαλλόμενη φορολογία), λόγω της ιδιαιτερότητας του φορολογικού καθεστώτος, στο οποίο υπάγεται η εταιρία.

5.3.6 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου

Οι πρόσοδοι χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κυρίως: α) μερίσματα από μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών καθώς και σε Χρηματιστήρια του Εξωτερικού β) τόκους προθεσμιακών καταθέσεων, *repos*, λοιπών επενδύσεων που έχουν τον χαρακτήρα προθεσμιακών καταθέσεων και γ) έσοδα από τόκους ομολόγων ή λοιπών επενδύσεων με χαρακτήρα ομολόγων. Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την ημερομηνία αποκοπής τους.

Ακαθάριστα αποτελέσματα από αγοραπωλησίες χρεογράφων και αποτίμηση

Τα αποτελέσματα από αγοραπωλησίες χρεογράφων αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κέρδη ή ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων (μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια, αποτελέσματα από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα κ.λ.π.) καθώς και τα αποτελέσματα από την αποτίμηση χρεογράφων στο τέλος κάθε χρήσης στην οποία αναφέρονται οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

Επίσης στον λογαριασμό «Ακαθάριστα αποτελέσματα από αγοραπωλησίες χρεογράφων και αποτίμηση» συμπεριλαμβάνονται οι συναλλαγματικές διαφορές (χρεωστικές ή πιστωτικές) από συναλλαγές ή και αποτίμηση.

Δαπάνες

Οι δαπάνες καταχωρούνται με την πραγματοποίησή τους και επιμερίζονται σε δαπάνες που αφορούν:

- α) τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου (αμοιβές θεματοφυλακής, διαχείρισης, προμήθειες και έξοδα συναλλαγών, αμοιβές τρίτων κλπ.)
- β) τη διοικητική λειτουργία της εταιρίας (αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές τρίτων, ενοίκια, παροχές τρίτων, τηλεπικοινωνίες, κλπ.)
- γ) το φόρο εισοδήματος του Ν. 3371/2005.

5.3.7 Επιχειρηματικοί Τομείς

Η Εταιρεία έχει ως αποκλειστικό σκοπό την διαχείριση χαρτοφυλακίου χρεογράφων ελληνικών και ξένων καθώς και άλλων χρηματιστηριακών μέσων σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στον νόμο 3371/2005. Το Διοικητικό Συμβούλιο (μέχρι και την 26.01.2011, οπότε η εταιρεία τέθηκε υπό εκκαθάριση) συνιστά τον κύριο λήπτη των επιχειρηματικών αποφάσεων όπου ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές εσωτερικής πληροφόρησης για

να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρίας και λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων, συνεργαζόμενη στενά με την διαχειρίστρια εταιρεία –όπως προβλέπεται από την μεταξύ τους συμβατική σχέση- και τα λοιπά αρμόδια όργανα και υπηρεσίες της Εταιρίας. Η δραστηριοποίηση της επομένως σύμφωνα με το ανωτέρω νόμο αφορά ένα τομέα, αυτό της διαχείρισης χαρτοφυλακίου. Ο πρωτεύον τομέας της διαχείρισης του χαρτοφυλακίου σύμφωνα με την διοίκηση καλύπτει τον τομέα των προσόδων του χαρτοφυλακίου και τον τομέα από τις αγοραπωλησίες και χρεογράφων. Οι αγοραπωλησίες χρεογράφων εσωτερικού ή εξωτερικού αναφέρονται σε μετοχές, ομόλογα, ομολογίες παράγωγα κλπ. Επιμέρους πρόσθετη κατηγοριοποίηση μπορεί να αφορά ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών που υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων τομέων. Επίσης πρόσθετος δευτερεύων τομέας δραστηριοποίησης είναι ο γεωγραφικός. Η γεωγραφική ταξινόμηση γίνεται ανάλογα με την αγορά στην οποία διαπραγματεύονται οι εισηγμένοι τίτλοι. Για τους μη εισηγμένους τίτλους η γεωγραφική ταξινόμηση γίνεται ανάλογα με τον τόπο δραστηριοποίησης του εκδότη. Επίσης άλλη δευτερεύουσα κατηγοριοποίηση που δυνατόν να υφίσταται είναι η νομισματική κατανομή των στοιχείων(π.χ. εγχώριο νόμισμα €, ξένο νόμισμα). Σημειώνουμε ότι από 26/1/2011, ημερομηνία έναρξης εκκαθάρισης, η εταιρεία πλέον λειτουργεί για τους σκοπούς της εκκαθάρισης.

- Η πληροφόρηση κατά τομείς παρατίθεται στην παράγραφο 5.5.13 «Πληροφόρηση κατά τομέα» των σημειώσεων.

5.3.8 Συνδεδεμένα Μέρη

Με βάση το Δ.Λ.Π.24, σύμφωνα με το οποίο συνδεδεμένο μέρος θεωρείται εκείνο το οποίο έχει την δυνατότητα να ελέγχει ή να εξασκεί σημαντική επιρροή στις χρηματοοικονομικές λειτουργικές αποφάσεις που λαμβάνει η εταιρεία, αναφέρουμε τα κατωτέρω :

- Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρίας σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 11.04.2005 καθώς και με την από 10.06.2005 Σύμβαση Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου, έχει ανατεθεί στην MARFIN GLOBAL ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ από την οποία και ασκήθηκε κατά την χρήση 27.01.2011-26.1.2012 καθώς και καθ' όλη την διάρκεια της χρήσης 27.01.2012-31.03.2012, και θεωρείται συνδεδεμένο μέρος.
- Η Εταιρεία ενοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης από την εταιρεία «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» η οποία εδρεύει στην Ελλάδα και θεωρείται «συγγενής εταιρεία» του ομίλου της ανωτέρω εταιρίας. Η MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» στις 31.03.2012, συμμετείχε με ποσοστό 24,65% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας.

Για τα πρόσωπα Διεύθυνσης και Διοίκησης και τις συνδεδεμένες εταιρείες, γίνεται περαιτέρω αναφορά παρακάτω στην παράγραφο 5.5.12.

5.3.9 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρία έχει νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων και είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί η εκροή πόρων για την τακτοποίηση της υποχρέωσης. Ο χρόνος πραγματοποίησης ή το ποσό της εκροής μπορεί να είναι αβέβαια.

5.4 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Δεν υφιστάνται λόγω της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της 26^{ης} Μαρτίου 2012 για σύνταξη Ισολογισμού Λήξης Εκκαθάρισης της 31.03.2012.

5.5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

5.5.1 Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ο πίνακας παγίων της εταιρίας στις 31.03.2012 αναλύεται ως εξής:

| Περιγραφή | Αξία κτήσης | | | | Συσσωρευμένες Αποσβέσεις | | | | Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.03.2012 |
|----------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|
| | Υπόλοιπο 26.01.2012 | Πωλήσεις χρήσης | Διαγραφές παγίων | Υπόλοιπο 31.03.2012 | Υπόλοιπο 26.01.2012 | Αποσβέσεις πωλ/θεντων-διαγραφέντων | Αποσβέσεις χρήσης | Σύνολο αποσβέσεων 31.03.2012 | |
| Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | 142.597,19 | 24.269,89 | 118.327,30 | 0,00 | 140.063,16 | 140.143,36 | 80,20 | 0,00 | 0,00 |
| Λογισμικά | 31.331,02 | 0,00 | 31.331,02 | 0,00 | 31.330,85 | 31.330,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 173.928,21 | 24.269,89 | 149.658,32 | 0,00 | 171.394,01 | 171.474,21 | 80,20 | 0,00 | 0,00 |

Η εταιρεία κατά την 31/3/2012 δεν διαθέτει πάγια περιουσιακά στοιχεία καθώς αποσβέστηκαν στο σύνολό τους λόγω λήξης της εκκαθάρισης.

5.5.2 Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση

Στις 31.03.2012 στην κατηγορία «Μετοχές μη εισηγμένες εσωτερικού» περιλαμβάνεται η ρευστοποιήσιμη αξία δύο μη εισηγμένων μετοχών στο Χ.Α. συνολικής αξίας € 15.938,09.

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ | ΑΞΙΑ 31.03.2012 |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| ΠΕΤΡΟ Α.Ε. ΕΜΠΟΡ ΕΠΙΧ. ΕΙΔΗ ΤΑΞΙΔΙΟΥ | 25.028 | 13.738,00 |
| ΙΡΙΡΟΤΙΚΙ SOFTWARE & PUBLICATIONS | 220.000 | 2.200,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | | 15.938,09 |

Οι παραπάνω μετοχές πρόκειται να εισφερθούν στο αμοιβαίο κεφάλαιο που θα συσταθεί μετά τη λήξη της εκκαθάρισης της εταιρείας.

5.5.3 Ταμειακά Διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα

Τα «Διαθέσιμα» της Εταιρίας αποτελούνται από καταθέσεις προθεσμίας σε ευρώ ποσού € 1.906.321,91.

Στο παραπάνω ποσό περιλαμβάνονται και τόκοι προθεσμιακής κατάθεσης € 20.181,02 οι οποίοι αφορούν την περίοδο 1/4- 15/6/2012 και οι οποίοι πρόκειται να εισπραχθούν κατά την ημερομηνία λήξης της προθεσμιακής κατάθεσης.

5.5.4 Φόροι

Ο Φόρος του Ν.3522/2006 καταχωρείται στον λογαριασμό αποτελεσμάτων και η επιβάρυνση της χρήσης λογίσθηκε με βάση το φορολογικό καθεστώς το οποίο ισχύει από 01.01.2007.

Δεν κρίνεται αναγκαίος ο υπολογισμός ετεροχρονισμένων φόρων (αναβαλλόμενη φορολογία), λόγω της ιδιαιτερότητας του φορολογικού καθεστώτος, στο οποίο υπάγεται η εταιρία.

Τα συνολικά έξοδα για φόρους αναλύονται ως εξής:

| | 31.03.2012 |
|---------------------------------------|-------------------|
| Φόρος ενεργητικού Ν.3522/2006 | 722,62 |
| Φόρος ειδικών αποθεματικών | 27.136,80 |
| Πρόβλεψη για λοιπούς έκτακτους φόρους | 2.500,00 |
| Σύνολο | 30.359,42 |

Το ποσό φόρου € 27.136,80 αφορά φόρο που αντιστοιχεί στο ειδικό αποθεματικό του Ν. 1969/1991 προκειμένου αυτό να διανεμηθεί στους μετόχους μετά την λήξη της εκκαθάρισης και εφόσον εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 26/01/2011, ημερομηνία κατά την οποία τέθηκε σε εκκαθάριση. Από τον φορολογικό έλεγχο προέκυψε επιβάρυνση ποσού € 7.765,21 το οποίο εξοφλήθηκε ολοσχερώς και βάρυνε τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης.

Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 27/1/2011-26/1/2012 και 27/01/2012-31/03/2012.

Για τις χρήσεις 27/1/2011-26/1/2012 και 27/1/2012-31/3/2012 η εταιρία θα υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Οι έλεγχοι αυτοί βρίσκονται σε εξέλιξη και τα φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων των παραπάνω οικονομικών χρήσεων.

Λόγω του ειδικού φορολογικού καθεστώτος στο οποίο υπάγεται η εταιρεία, δεν προβλέπεται να υπάρξει σημαντική επιβάρυνση στην οικονομική κατάσταση της εταιρίας από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και για το λόγο αυτό δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη.

5.5.5 Ίδια Κεφάλαια

Τα Ίδια Κεφάλαια όπως εμφανίζονται στους πίνακες ισολογισμού και μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων αναλύονται ως εξής:

Μετοχικό Κεφάλαιο:

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα ανέρχεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ (€ 4.348.500,00) ολοσχερώς καταβεβλημένο διαιρούμενο σε έντεκα

εκατομμύρια εκατόν πενήντα χιλιάδες (11.150.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής τριάντα εννέα λεπτών του ευρώ (€ 0,39).

Ίδιες Μετοχές: Σημειώνεται ότι στις 31.3.2012 η Εταιρεία δεν κατείχε ίδιες μετοχές.

Λογαριασμός ελλείματος εκκαθάρισης: Το υπόλοιπο του λογαριασμού ελλείματος εκκαθάρισης στις 31.03.2012 ήταν ζημία ποσού € 2.426.240,00 η οποία προήλθε: α) από το ειδικό αποθεματικό του Ν.1969/1991 € 135.683,99, β) διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων € -2.319,13 και γ) σωρευμένες ζημιές € -2.559.604,86.

Ως εκ τούτου, το τελικό ποσό που προέκυψε από την εκκαθάριση και θα ανταλαχθεί με τα μερίδια του αμοιβαίου κεφαλαίου του ν. 3283/2004 που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό, μετά την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ανέρχεται σε € 1.922.260,00 ή 0,1724 ανά μετοχή.

5.5.6 Κύκλος Εργασιών

Πρόκειται για τις προσόδους χαρτοφυλακίου.

Ο Κύκλος Εργασιών που πραγματοποιήθηκε την χρονική περίοδο 27.01.2012 – 31.03.2012 αναλύεται ως εξής:

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου | | 37.252,22 |
| - Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων σε ευρώ | 36.750,07 | |
| -Τόκοι Καταθέσεων | 502,15 | |
| Σύνολο | | 37.252,22 |

5.5.7 Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου

Η εταιρεία καταχωρεί στο λογαριασμό «Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου» τις πάσης φύσεως δαπάνες που συνδέονται και αφορούν τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου της.

Οι δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου της εταιρικής χρήσης 27.01.2012-31.03.2012 ανήλθαν στο ποσό € 2.761,91.

Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της εταιρίας σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 11.04.2005, έχει ανατεθεί, με την από 10.06.2005 Σύμβαση Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου, στην MARFIN GLOBAL ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και όπως ισχύει τροποποιημένη μετά τις από 21.06.10, 30.03.11 και 01.10.11 τροποποιήσεις της. Για την χρήση 27.01.2012-31.03.2012 καταλογίσθηκε αμοιβή της διαχειρίστριας εταιρίας MARFIN GLOBAL ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ ποσού των € 1.035,36.

Επίσης έχει συνάψει από 29.09.2006 σύμβαση παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών για την μέτρηση αξιολόγηση του επενδυτικού κινδύνου, (όπως ισχύει τροποποιημένη μετά την 01.04.2011 τροποποίηση) καταλογίσθηκε αμοιβή για την χρήση 27.01.2012-31.03.2012 ποσού των € 369,00.

Στα ανωτέρω ποσά περιλαμβάνεται Φ.Π.Α. 23%.

| Ανάλυση Δαπανών Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου | 27.01.2012-31.03.2012 |
|--|------------------------------|
| Αμοιβή διαχείρισης χαρτ/κίου | 1.035,36 |
| Αμοιβή διαχείρισης κινδύνου | 369,00 |
| Αμοιβή Θεματοφυλακής | 1.357,55 |
| Σύνολα | 2.761,91 |

5.5.8 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας κατά την διαχειριστική χρήση 27.01.2012-31.03.2012 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 71.127,58 και περιλαμβάνουν κυρίως αμοιβές και έξοδα προσωπικού, ενοίκια, έξοδα δημοσιεύσεων και ανακοινώσεων, παροχές τρίτων, αμοιβές τρίτων, αποσβέσεις κλπ.

| Ανάλυση Δαπανών Διοικητικής Λειτουργίας | 27.01.2012-31.03.2012 |
|--|------------------------------|
| Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού | 12.209,85 |
| Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων | 27.655,04 |
| Παροχές Τρίτων | 4.822,48 |
| Δαπάνες Δημοσιεύσεων | 15.994,69 |
| Συνδρομές-Εισφορές | 2.197,20 |
| Αποσβέσεις | 1.997,29 |
| Λοιπά έξοδα | 6.251,03 |
| Σύνολα | 71.127,58 |

5.5.9 Κέρδη / Ζημίες ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή (ή οι ζημίες ανά μετοχή κατά περίπτωση) υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους (ή της ζημίας) της χρήσης μετά από φόρους με το σταθμισμένο μέσο όρο των κοινών άυλων ονομαστικών μετοχών σε κυκλοφορία.

| | 31.03.2012 |
|--|-------------------|
| Κέρδη /(Ζημίες) χρήσης μετά από φόρους | (65.910,02) |
| Σταθμισμένος μέσος όρος μετοχών | 11.150.000 |
| Βασικά Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | (0,0059) |

5.5.10 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στη οικονομική κατάσταση της εταιρίας.

Λόγω του ειδικού φορολογικού καθεστώτος στο οποίο υπάγεται η εταιρεία, δεν προβλέπεται να υπάρξει σημαντική επιβάρυνση στην οικονομική κατάσταση της εταιρίας από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και για το λόγο αυτό δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη.

5.5.11 Αριθμός απασχολούμενου & δαπάνες προσωπικού

Η εταιρία στις 31.03.2012 δεν απασχολούσε προσωπικό. Οι δαπάνες προσωπικού κατά την κλειόμενη χρήση διαμορφώθηκαν ως εξής:

| | 31.03.2012 |
|-------------------------|-------------------|
| Μισθοί | 11.423,51 |
| Κοινωνικές Επιβαρύνσεις | 1.821,70 |
| Σύνολο | 13.245,21 |

Κατά την περίοδο 27/1-31/3/2012 καταβλήθηκαν αποζημιώσεις λόγω απόλυσης στο προσωπικό της εταιρίας ύψους € 57.306,36. Για τα συγκεκριμένα ποσά είχε διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη ύψους € 53.787,44 σε προηγούμενες χρήσεις.

5.5.12 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη για την διαχειριστική χρήση 27.01.2012-31.03.2012, καθώς και τα υπόλοιπα διαθεσίμων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων την 31.03.2012, έχουν ως εξής:

| | MARFIN GAM ΑΕΔΑΚ (*) |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Αμοιβή διαχείρισης | 1.035,36 |
| Αμοιβή για συμβουλευτικές υπηρεσίες | 369,00 |
| Πώληση παγίου | 330,00 |

(*) Για την διαχειρίστρια εταιρεία MARFIN GAM ΑΕΔΑΚ ως συνδεδεμένο μέρος της Εταιρίας, γίνεται αναφορά στην παράγραφο 5.3.8 της παρούσας οικονομικής κατάστασης. Η εταιρεία «Συγγενής» με την «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και η συμμετοχή της στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας είναι 24,65%.

Επίσης αναφέρουμε ότι στις 31.03.2012 αναφορικά με τον εκκαθαριστή και την επόπτρια εκκαθάρισης ίσχυαν τα εξής: Δεν υφίσταντο τυχόν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις προς αυτά. Οι δε συναλλαγές μεταξύ αυτών και της εταιρίας κατά τη διάρκεια της περιόδου ανήλθαν στο ποσό € 10.000,00.

Οι εμπορικές συναλλαγές της Εταιρίας με τα συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα, στην διάρκεια της χρήσης 27.01.2012-31.03.2012, έχουν πραγματοποιηθεί υπο τους συνήθεις όρους της αγοράς.

5.5.13 Πληροφόρηση κατά τομέα

Τα μικτά αποτελέσματα κατά τομέα πληροφόρησης της χρήσης που έληξε στις 31.03.2012 αναλύονται ως εξής:

| I. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ | ΠΡΟΣΟΔΟΙ | | ΣΥΝΟΛΑ |
|--|------------------|------------|------------------|
| | ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | |
| Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων σε ευρώ | 36.570,07 | | 36.570,07 |
| Τόκοι καταθέσεων σε ευρώ | 502,15 | | 502,15 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΟΔΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (α) | 37.252,22 | | 37.252,22 |
| Αναλογούσες Δαπάνες Διαχείρισης (α) | -2.761,91 | | -2.761,91 |
| Μικτό Κέρδος από προσόδους (α) | 34.490,31 | | 34.490,31 |

| ΣΥΝΟΛΑ ΕΚΜ/ΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (I+II) | ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | ΣΥΝΟΛΑ |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΑΠΟΤ/ΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ ΧΑΡΤ/ΚΙΟΥ(α)+(β) | 37.252,22 | 0,00 | 37.252,22 |
| ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (α)+(β) | - 2.761,91 | 0,00 | - 2.761,91 |
| ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) (α)+(β) | 34.490,31 | 0,00 | 34.490,31 |

| 27.01.2012-31.03.2012 | ΠΡΟΣΟΔΟΙ | ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ & ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ | | | | ΣΥΝΟΛΟ |
|--|--------------|-------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | Μετοχές Εσωτερικού | Μετοχές Εξωτερικού | Ομολογίες Εσωτερικού | Ομολογίες Εξωτερικού | |
| Ενεργητικό | 1.906.321,91 | 15.938,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.922.260,00 |
| Μη κατανεμημένα στοιχεία του Ενεργητικού | | | | | | 0,00 |
| Σύνολο | | | | | | 1.922.260,00 |

5.5.14 Προβλέψεις

Όπως έχουμε αναφέρει ανωτέρω, λόγω του ειδικού φορολογικού καθεστώτος στο οποίο υπάγεται η Εταιρεία, δεν προβλέπεται να υπάρξει σημαντική επιβάρυνση στην οικονομική κατάσταση της εταιρίας από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και για το λόγο αυτό δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη (βλέπε παρ. 5.5.10).

Τέλος δεν έχουν διενεργηθεί προβλέψεις για επιδίδες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρίας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρίας, καθόσον δεν υπάρχουν τέτοιες.

5.5.15 Μεταφορά φορολογικών και λοιπών υποχρεώσεων της Εταιρείας, που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, σε τραπεζικό λογαριασμό των οργάνων εκκαθάρισης

Τα όργανα εκκαθάρισης αποφάσισαν όπως, οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, με τα υπόλοιπα που εμφανίζουν την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης (παρακρατούμενοι φόροι, φόρος ενεργητικού ν.3371/2005, φόρος ειδικού αποθεματικού), οι λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας καθώς και τα προϋπολογισμένα έξοδα που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, μεταφερθούν σε τραπεζικό λογαριασμό

όψεως του Εκκαθαριστή και της επόπτριας εκκαθάρισης στην τράπεζα «MARFIN EGNATIA BANK», με την υποχρέωση να εξοφλήσει όλες τις ως άνω υποχρεώσεις εντός των εκ του νόμου προβλεπομένων προθεσμιών. Αναλυτικά, οι ως άνω υποχρεώσεις-έξοδα είναι:

| | |
|---|------------------|
| Υποχρεώσεις προς μετόχους από επιστροφή κεφαλαίου 2010 και 2011 | 26.731,84 |
| Φόροι (αμοιβών μισθωτών υπηρεσιών, λοιπών αμοιβών τρίτων, ελευθέρων επαγγελματιών, φόρος ενεργητικού, φόρος ειδικού αποθεματικού, λοιποί φόροι) | 32.250,14 |
| Υποχρεώσεις προς ΙΚΑ | 1.287,73 |
| Δημοσίευση ισολογισμού λήξης εκκαθάρισης, λογιστικής κατάστασης 31/03/2012, δημοσίευση πρόσκλησης Γ.Σ, αμοιβές Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών και λοιπά έξοδα. | 16.096,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 76.365,71 |

5.5.16 Άλλες πληροφορίες

1. Η εσωτερική αξία της μετοχής στις 31.03.2012 ήταν € 0,17.
2. Η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής στις 17.01.2011 ήταν € 1,12 η οποία είναι η τελευταία τιμή κλεισίματος της μετοχής πριν την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας στις 18.1.2011

5.5.17 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υφίστανται

Αθήνα, 23 Απριλίου 2012

Η Επόπτρια Εκκαθάρισης

Ο Εκκαθαριστής

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΚΙΚΑ

ΜΕΛΕΤΙΟΣ ΜΠΑΜΠΕΚΟΣ

ΓΕΩΡΓΑΛΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

Α.Δ.Τ. Ν.460714/88

Α.Δ.Τ. ΑΙ 622596/10

Α.Δ.Τ. ΜΟ 29449/84

Α.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 8696 / Α' ΤΑΞΗΣ



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

V

Στοιχεία και Πληροφορίες της Διαχειριστικής Χρήσης από 27η Ιανουαρίου 2012 έως 31η Μαρτίου 2012

V. Στοιχεία και Πληροφορίες χρήσης από 27η Ιανουαρίου 2012 έως 31η Μαρτίου 2012

|  | |
|--|---|
| ΕΔΡΑ: Λ ΣΥΓΓΡΟΥ 24, ΑΘΗΝΑ, Τ.Κ. 117 42 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 24098/06/Β/91/95 ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΓΚΡΙΣΗΣ 16495/Β/439/04-91 ΤΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΕΒΕΛΟΓΙΣΜΟΥ ΛΗΞΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΑΠΟ 27 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012 (Δημοσιεύεται βάσει του Κ.Ν. 2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενσωματωμένες και μη, κατά το Δ.Λ.Π.) | |
| Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗΣ Α.Ε.Ε.Χ. - ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε έδωκε επενδυτική απόφαση ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στην στην δευτερεύουσα διαδίκτυο της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του Νόμιμου Ελεγκτή. | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ | |
| Αριθμός Υπηρεσία - Νομάρχη | Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας & Ναυτιλίας, Δ/νση ΑΕ & Πιστώσεων |
| Διεύθυνση Δεσφάτου Εταιρείας | www.interinvest.gr |
| Σύνθεση Οργάνων Εκκαθάρισης | Μελέτιος Μπαμπέκος, Εκκαθαριστής, Αλεξάνδρα Γκίκα, Επόπτρια Εκκαθάρισης |
| Ημερομηνία Έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων | 23.04.2012 |
| Νόμιμος Ελεγκτής | Σπύριδος Κωνσταντίνου (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ.: 13671) |
| Ελεγκτική Εταιρεία | Grant Thornton (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ.: 127) |
| Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών | Γνώμη χωρίς επιφύλαξη - Άλλο θέμα |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ποσά εκφρασμένα σε €) | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | 31.03.2012 |
| Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση | 15.938,09 |
| Διαθέσιμα & ισόδυναμα τραπεζικών διαθεσίμων | 1.906.321,91 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 1.922.260,00 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 4.348.500,00 |
| Λοιπά στοιχεία ελεγχόμενου εκκαθαριστή | (2.428.240,00) |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 1.922.260,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | 1.922.260,00 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €) | |
| | 27.1.2012-31.03.2012 |
| Ακαθάριστα αποτελέσματα διαχείρισης χαρτοφυλακίου | 37.252,22 |
| Μικτά Κέρδη (Ζημιές) | 34.490,31 |
| Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | (35.416,10) |
| Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων | (35.550,60) |
| Φόροι | (30.359,42) |
| Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (α) | (65.910,02) |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β) | 0,00 |
| Συνγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β) | (65.910,02) |
| Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά σε ευρώ | (0,0059) |
| Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή | 0,00 |
| Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | (33.418,81) |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €) | |
| | 31.03.2012 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (27.1.2012) | 1.988.170,02 |
| Συνγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | (65.910,02) |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης εκκαθάρισης (31.03.2012) | 1.922.260,00 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΠΩΝ (ΑΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) (Ποσά εκφρασμένα σε €) | |
| | 27.1.2012-31.03.2012 |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | |
| Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου | 37.530,00 |
| Εισπράξεις από τρίτους | 90,00 |
| Πληρωμές σε εργαζομένους (και σε σχέση με εργαζομένους) | (70.261,36) |
| Πληρωμές φόρων | (38.397,66) |
| Άλλες πληρωμές | (68.753,96) |
| Σύνολο εισοδημάτων/εξοδών από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | (139.792,98) |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | |
| Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή μετρητών στους μετόχους | (26.731,84) |
| Σύνολο εισοδημάτων/εξοδών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (β) | (26.731,84) |
| Καθαρά αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισόδυναμα χρήσης (α) + (β) | (166.524,82) |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισόδυναμα έναρξης χρήσης | 2.072.846,73 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισόδυναμα λήξης χρήσης | 1.906.321,91 |
| ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ | |
| 1. Στο «Άλλο θέμα» που περιλαμβάνεται στην έκθεση ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι μετοχές που περιλαμβάνονται στο κονδύλι της κατάστασης οικονομικής θέσης «Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση» πρόκειται να εισοφερθούν στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο που θα συσταθεί με τη λύση της υπό εκκαθάριση εταιρείας. | |
| 2. Η Επισκεπτική Συνέλευση της 23.12.2011 αποφάσισε την λύση της Εταιρείας και την θέση της σε εκκαθάριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 35 του νόμου 3371/2005, προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλάγουν με μερίδια αμοιβαίου κεφαλαίου του νόμου 3283/2004 που θα συσταθεί για τον σκοπό αυτό, ύστερα από άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Προς τούτο εκδόθηκε η απόφαση με αριθμό 111574/17.01.2011 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με την οποία η εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση και εφαρμογή της παρ.9 του άρθρου 37 και της παρ.1 του άρθρου 35 του νόμου 3371 κατά τα ανωτέρω και όρισε επίτροπο εκκαθάρισης την Διευκτοή και Αλεξάνδρα Γκίκα, ενώ με την με αριθμό πρωτοκόλλου 8937/15.02.2011 η εν λόγω εποπτική αρχή ως ημερομηνία έναρξης εκκαθάρισης της Εταιρείας, όρισε την ημερομηνία απόδοσης της ανωτέρω απόφασης, δηλαδή αυτή της 26.01.2011. Παράλληλα το Υπουργείο Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου ΚΑ1027/26.01.2011 σχετική ανακοίνωση αναφορικά με την καταχώρηση στο μητρώο ονομάτων εταιρειών των ανωτέρω. Εν συνέχεια ο πρόεδρος του Δ.Σ. του Χρηματοφυλακίου Αθηνών αποφάσισε την αναστολή διαπραγματεύσεων των μετόχων της Εταιρείας από 18 Ιανουαρίου 2011. Σύμφωνα με την από 25.02.2011 προσωρινή διαταγή του Προέδρου Υπηρεσίας του Πρωτοδικείου Αθηνών, ορίστηκε ως προσωρινός Εκκαθαριστής της Εταιρείας έως την αύξηση της αίτησης για τον διορισμό οριστικού εκκαθαριστή στις 4.4.2011, ο κ. Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη με τις αρμοδιότητες που περιγράφονται στην εν λόγω αίτηση. Το Υπουργείο Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας εξέδωσε την με αριθμό πρωτοκόλλου ΚΑ2232/4.03.2011 σχετική ανακοίνωση. Την 04.04.2011 το Μονομέλος Πρωτοδικείου Αθηνών αποφάσισε την διατήρηση της προσωρινής διαταγής. Στη συνέχεια διορίστηκε ο ίδιος οριστικός εκκαθαριστής δυνάμει της υπ' αριθ. 2603/11 απόφαση του Μονομέλους Πρωτοδικείου Αθηνών. Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 26/03/2012 αποφάσισε την λήξη της εκκαθάρισης της εταιρείας με ημερομηνία 31/03/2012. | |
| 3. Η Εταιρεία κατά την 31/03/2012 δεν αποσβόλουσε προσωπικό ενώ κατά την έναρξη της εκκαθάρισης το προσωπικό της ανέρχεται σε τέσσε (5) άτομα. | |
| 4. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 26.01.2011, ημερομηνία κατά την οποία τέθηκε σε εκκαθάριση. Από τον φορολογικό έλεγχο που ολοκληρώθηκε καταλογίστηκαν φορολογικά επιβάρυνση ύψους ποσού € 7.765,21, το οποίο εφορολήθηκε ολοσφαιρικά και βάρυνε το αποτέλεσμα της χρήσης 27.01.2011-26.01.2012. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά μόνο για τις χρήσεις 27/1/2011-26/1/2012 και 27/1/2012-31/3/2012 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις χρήσεις 27/1/2011-26/1/2012 και 27/1/2012-31/3/2012 η εταιρεία θα υποβληθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Οι έλεγχοι αυτοί βρίσκονται σε εξέλιξη και τα φορολογικά πιστοποιητικά προβλήματα να χορηγηθούν μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων των παραπάνω οικονομικών χρήσεων. Στη σημείωση 5.5 της οικονομικής έκθεσης γίνεται σχετική αναφορά. | |
| 5. Δεν υφίστανται πλέον πέντε στοιχεία στην κατοχή της υπό εκκαθάριση εταιρείας. Επίσης, δεν έχουν διενεργηθεί προβλέψεις για επένδεις ή υπό διαπραγμάτευση διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαπικτικών οργάνων καθώς δεν υφίστανται τέτοιες. | |
| 6. Η εσωτερική οδία της μετοχής στις 31.03.2012 ήταν Ευρώ 0,17. | |
| 7. Μέχρι τις 2.6.2011 η Εταιρεία δεν είχε λάβει σχετικό έγγραφο από το οποίο να προκύπτει οριστική απόφαση κατά της Εταιρείας από τυχόν ανωδνήριστε δικαστικό, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 37 παρ. 7 του νόμου 3371/2005. | |
| 8. Οι μέχρι τώρα οικονομικές καταστάσεις της υπό εκκαθάριση Εταιρείας ενσωματώνονται από τη MARFIN INVESTMENT GROUP Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με έδρα την Ελλάδα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η οποία στις 31.03.2012 συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με ποσοστό 24,65%. | |
| 9. Η Εταιρεία δεν καταγγέλλει Μετοχές στις 31.03.2012. | |
| 10. Οι Συνολλαγές (Εσοδα-Εξόδα) της Εταιρείας από 27.01.2012 έως 31.03.2012 και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων στις 31.03.2012 που προκύπτουν από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα προς αυτή μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 αναλύονται στον παρακάτω πίνακα: (Στην σημείωση 5.5.12 της οικονομικής έκθεσης γίνεται σχετική αναφορά). | |
| Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών 31.03.2012: | |
| Εσοδα | 330,00 |
| Εξόδα | 1.404,36 |
| Αιτήσεις | 0,00 |
| Υποχρεώσεις | 0,00 |
| Συναλλαγές & Αμοιβάες διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης | 10.000,00 |
| Αιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 0,00 |
| Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 0,00 |
| 11. Τα Όργανα Εκκαθάρισης ανακοινώνουν ότι την 14η Φεβρουαρίου 2012 έλαβε χώρα η αλλαγή της διευθύνσης των γραφείων της εταιρείας στην Αθήνα, από την οδό Βουκουρεστίου 28 στην Α. Συγγρού 24 στον 4ο όροφο. Τα νέα τηλέφωνα της εταιρείας είναι: Τηλ. 210-8739488 και φάξ 210-9030303. | |
| 12. Το τελικό ποσό που προέκυψε από την εκκαθάριση της εταιρείας και το οποίο θα ανταλλαχθεί με τα μερίδια του αμοιβαίου κεφαλαίου του Ν.3283/2004 που θα συσταθεί για τον σκοπό αυτό, μετά την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Γενική Συνέλευση των μετόχων ανέρχεται σε € 1.922.260,00 ή 0,1724 ανά μετοχή. | |
| Αθήνα, 23 Απριλίου 2012 | |
| Η ΕΠΟΠΤΡΙΑ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΚΙΚΑ | Ο ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗΣ ΜΕΛΕΤΙΟΣ ΜΠΑΜΠΕΚΟΣ |
| Α.Δ.Τ. Ν 460714/88 | ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΕΩΡΓΑΝΗΣ Α.Δ.Τ. Μ 029449 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 8969Α/ ΤΑΞΗΣ |
| ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε. | |



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

VI

Πληροφορίες άρθρου 10 ν 3401/2005

Στη διάρκεια της χρήσης 27.01.2012-31.03.2012, η Εταιρεία δημοσίευσε και κατέστησε διαθέσιμες στο κοινό τις κατωτέρω πληροφορίες, οι οποίες είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της, www.interinvest.gr, στις αντίστοιχες ημερομηνίες.

| | | |
|------------|---|---|
| 27/03/2012 | : | Αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 26 ^{ης} Μαρτίου 2012 |
| 24/02/2012 | : | Πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων |
| 14/02/2012 | : | Αλλαγή της διεύθυνσης της έδρας της εταιρείας |

Σε αντίστοιχα Links είναι επίσης αναρτημένα τα εξής:

Πίνακας επενδύσεων 31.03.2012.

Εσωτερική αξία μετοχής.



INTERINVEST ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

VII
Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης
Οικονομικής Έκθεσης

VII. Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης οικονομικής έκθεσης

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας, η έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και η Έκθεση Διαχείρισης για την χρήση που έληξε την 31^η Μαρτίου 2012 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρίας www.interinvest.gr