

2023

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ



ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ
ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30/06/2023
(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΔΙΕΘΝΕΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΠΡΟΤΥΠΟ 34)

ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2024



**ΤΑΜΕΙΟ
ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ
ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑΣ**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΔΗΛΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	03
ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ	04
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	05
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30/06/2023	06
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΡΙΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30/06/2023	07
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	08
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	09
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	10-22
1 Γενικές Πληροφορίες	11
2 Περίληψη Σημαντικών Λογιστικών Αρχών	12
2.1 Βάση παρουσίασης	12
2.2 Υιοθέτηση των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.)	12
2.3 Σημαντικές Λογιστικές Εκτιμήσεις και Παραδοχές	14
3 Πληροφόρηση κατά Τομέα	14
4 Ταμείο και Διαθέσιμα σε Τράπεζες	16
5 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων	16
6 Απαιτήσεις από Τράπεζες υπό Εκκαθάριση	17
7 Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού	18
8 Λοιπά Αποθεματικά	18
9 Έσοδα από Τόκους	18
10 Δαπάνες Προσωπικού	18
11 Γενικά Διοικητικά και Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	19
12 Κέρδη / (Ζημίες) από Χρηματοοικονομικά Μέσα σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων	19
13 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη	20
14 Γεγονότα μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού	20



ΔΗΛΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εμείς, τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, εξ' όσων γνωρίζουμε, δηλώνουμε ότι:

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας της εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30/06/2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 «*Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση*», απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή και εύλογο τα στοιχεία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης, της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος, της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και της Κατάστασης Ταμειακών Ροών του Ταμείου, και θα πρέπει να αναγνωστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022.

Αθήνα, 12 Φεβρουαρίου 2024

Διευθύνων Σύμβουλος

Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος

Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Ηλίας Ε. Ξηρουχάκης

Νικόλαος Βαλαντάσης

Φώτης Κουρμούσης

Πρόεδρος Δ.Σ.

Ανδρέας Βερύκιος

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό
Μέλος Δ.Σ.

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό
Μέλος Δ.Σ.

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό
Μέλος Δ.Σ.

Κωνσταντίνος Τσατσαρώνης

Ελένη Δενδρινού

Marco Giovanni
Mazzucchelli

Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.,
Εκπρόσωπος του
Υπουργείου Οικονομικών

Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.,
Εκπρόσωπος της Τράπεζας
της Ελλάδος

Μιχάλης Κεφαλογιάννης

Βασίλειος Σπηλιωτόπουλος





KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λεωφόρος Συγγρού 44
117 42 Αθήνα, Ελλάδα
Τηλέφωνο +30 210 6062100
Φαξ: +30 210 6062111
Email: info@kpmg.gr

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς το
«Διοικητικό Συμβούλιο του Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου»

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης του Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου της 30 Ιουνίου 2023 και τις σχετικές συνοπτικές Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος, Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και Ταμειακών Ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συγκεκριμένα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (Δ.Π.Α.Ε.) 2410 «Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων, κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα, καθώς και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα της Ελεγκτικής, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και συνεπώς δε μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2023 δεν έχει καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά».

Αθήνα, 13 Φεβρουαρίου 2024

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Χαράλαμπος Συρούνης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 19071

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε '000€	Σημείωση	30/06/2023	31/12/2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ταμείο και διαθέσιμα σε τράπεζες	4	566.756	560.328
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	5	4.047.340	2.228.207
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία		878	976
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		5	6
Δεδουλευμένοι τόκοι εισπρακτέοι		-	7.308
Απαιτήσεις από τράπεζες υπό εκκαθάριση	6	817.243	817.243
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	7	145	329.197
Σύνολο Ενεργητικού		5.432.367	3.943.265
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Λοιπές υποχρεώσεις		2.820	4.968
Σύνολο Υποχρεώσεων		2.820	4.968
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Κεφάλαιο		42.163.558	42.163.558
Συσσωρευμένες ζημιές		(36.824.340)	(38.315.590)
Λοιπά Αποθεματικά	8	90.329	90.329
Ίδια Κεφάλαια		5.429.547	3.938.297
Σύνολο Υποχρεώσεων & Ιδίων Κεφαλαίων		5.432.367	3.943.265

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 12 Φεβρουαρίου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ανδρέας Βερούκιος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος

Η Διευθύντρια Οικονομικών
Υπηρεσιών

Ηλίας Ε. Ξηρουχάκης

Νικόλαος Βαλαντάσης

Ευαγγελία Δ. Χατζητσάκου



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30/06/2023

Ποσά σε '000€	Σημείωση	01/01/2023 - 30/06/2023	01/01/2022 - 30/06/2022
Έσοδα από τόκους	9	7.361	6.111
Δαπάνες προσωπικού	10	(2.470)	(2.621)
Γενικά διοικητικά και λοιπά λειτουργικά έξοδα	11	(3.577)	(2.432)
Κέρδη / (Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	12	1.490.133	(270.535)
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		(174)	(208)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)		(9)	34
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(14)	(2)
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου		1.491.250	(269.653)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) περιόδου		1.491.250	(269.653)

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 12 Φεβρουαρίου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ανδρέας Βερούκιος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος

Η Διευθύντρια Οικονομικών
Υπηρεσιών

Ηλίας Ε. Ξηρουχάκης

Νικόλαος Βαλαντάσης

Ευαγγελία Δ. Χατζητσάκου



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΡΙΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30/06/2023

Ποσά σε '000€	Σημείωση	01/04/2023 - 30/06/2023	01/04/2022 - 30/06/2022
Έσοδα από τόκους	9	3.692	3.084
Δαπάνες προσωπικού	10	(1.079)	(1.235)
Γενικά διοικητικά και λοιπά λειτουργικά έξοδα	11	(2.223)	(920)
Κέρδη / (Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	12	972.465	(480.263)
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		(90)	(100)
Λοιπά έξοδα		(1)	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(6)	(1)
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου		972.758	(479.434)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) περιόδου		972.758	(479.434)

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά σε '000€	Κεφάλαιο	Συσσωρευμένες ζημιές	Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 01/01/2022	42.163.558	(38.456.213)	65.884	3.773.229
Ζημιές περιόδου από 01/01/2022 έως 30/06/2022	-	(269.653)	-	(269.653)
Υπόλοιπο την 30/06/2022	42.163.558	(38.725.866)	65.884	3.503.576
Κέρδη περιόδου από 01/07/2022 έως 31/12/2022	-	410.276	-	410.276
Ειδικό Αποθεματικό του αρ.3, παρ.3 του Νόμου ΤΧΣ (Σημείωση 7)	-	-	24.445	24.445
Υπόλοιπο την 31/12/2022	42.163.558	(38.315.590)	90.329	3.938.297
Κέρδη περιόδου από 01/01/2023 έως 30/06/2023	-	1.491.250	-	1.491.250
Υπόλοιπο την 30/06/2023	42.163.558	(36.824.340)	90.329	5.429.547

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά σε '000€	01/01/2023 - 30/06/2023	01/01/2022 - 30/06/2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (Ζημίες) περιόδου	1.491.250	(269.653)
Προσαρμογές μη ταμειακών κινήσεων συμπεριλαμβανομένων στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος και λοιπές προσαρμογές:	(1.496.710)	265.245
Έσοδα από τόκους	(7.361)	(6.111)
(Κέρδη) / Ζημίες από χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(1.490.133)	270.535
Ζημίες από πώληση παγίων	1	-
Προβλέψεις και λοιπά δεδουλευμένα έξοδα	595	611
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	174	208
Χρηματοοικονομικά έξοδα	14	2
Καθαρή μείωση λειτουργικών απαιτήσεων:	329.052	494
Μεταβολή στα λοιπά στοιχεία ενεργητικού	329.052	494
Καθαρή μείωση λειτουργικών υποχρεώσεων:	(2.523)	(1.208)
Μεταβολή στις λοιπές υποχρεώσεις	(2.523)	(1.208)
Τόκοι εισπραχθέντες	14.669	6.111
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	335.738	989
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Συμμετοχή σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου επενδύσεων	(329.000)	-
Έσοδα από πώληση ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	-	1
Απόκτηση ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	(76)	(11)
Καθαρές ταμειακές ροές σε επενδυτικές δραστηριότητες	(329.076)	(10)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αποπληρωμή κεφαλαίου στις καταβολές μισθωμάτων	(234)	(138)
Καθαρές ταμειακές ροές σε χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(234)	(138)
Καθαρή αύξηση ταμείου και ταμειακών ισοδύναμων	6.428	841
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα έναρξης περιόδου	560.328	887.284
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα λήξης περιόδου	566.756	888.125

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.



ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
ΕΠΙ ΤΩΝ
ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ
ΧΡΗΜΑΤΟ-
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Σημείωση 1 | Γενικές Πληροφορίες

Το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (εφεξής «ΤΧΣ» ή «Ταμείο») συστάθηκε την 21/07/2010 με το Νόμο 3864/2010 (εφεξής «ιδρυτικός νόμος» ή «Νόμος ΤΧΣ») ως νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου και δεν ανήκει στο δημόσιο τομέα, ούτε στον ευρύτερο δημόσιο τομέα. Διαθέτει διοικητική και οικονομική αυτοτέλεια, λειτουργεί αποκλειστικά υπό τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας και διέπεται από τις διατάξεις του ιδρυτικού νόμου όπως ισχύει. Συμπληρωματικά εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, εφόσον δεν είναι αντίθετες προς τις διατάξεις και τους στόχους του ιδρυτικού νόμου του Ταμείου. Ο αμιγώς ιδιωτικός χαρακτήρας του Ταμείου δεν αναιρείται ούτε από την κάλυψη του συνόλου του κεφαλαίου του από το Ελληνικό Δημόσιο, ούτε από την έκδοση των προβλεπόμενων αποφάσεων του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών. Σύμφωνα με το Νόμο 4389/2016, το ΤΧΣ είναι άμεση θυγατρική της Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και Περιουσίας, παρόλο αυτά η διοικητική αυτονομία και η ανεξαρτησία του ΤΧΣ δεν επηρεάζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4389/2016. Το Ταμείο ενεργεί σε συμμόρφωση με τις δεσμεύσεις που απορρέουν από την Κύρια Σύμβαση Χρηματοδοτικής Διευκόλυνσης (Master Financial Assistance Facility Agreement) που υπεγράφη την 15/03/2012 και τη νέα Σύμβαση Χρηματοδοτικής Διευκόλυνσης που υπεγράφη την 19/08/2015. Σύμφωνα με το Νόμο 4941/2022, η διάρκεια του Ταμείου παρατάθηκε έως την 31/12/2025.

Σύμφωνα με το Νόμο ΤΧΣ όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, σκοπός του Ταμείου είναι (α) η συνεισφορά στη διατήρηση της σταθερότητας του ελληνικού τραπεζικού συστήματος, προς χάριν του δημοσίου συμφέροντος και (β) η αποτελεσματική διάθεση των μετοχών ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων που κατέχει σε πιστωτικά ιδρύματα, η οποία συντελείται βάσει στρατηγικής αποεπένδυσης με συγκεκριμένο χρονικό ορίζοντα οριστικής και πλήρους υλοποίησης, ο οποίος προσδιορίζεται κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 8, και κατ' αρχήν δεν εκτείνεται πέραν της λήξεως της λειτουργίας του Ταμείου. Το ΤΧΣ ασκεί τα δικαιώματα του μετόχου που απορρέουν από τη συμμετοχή του στα πιστωτικά ιδρύματα που παρέχει κεφαλαιακή ενίσχυση, σε συμμόρφωση με τους κανόνες που υπηρετούν τη χρηστή διαχείριση της περιουσίας του Ταμείου και με τους κανόνες της Ευρωπαϊκής Ένωσης περί κρατικών ενισχύσεων και ανταγωνισμού.

Σύμφωνα με το Νόμο 4051/2012, όπως τροποποιήθηκε με το Νόμο 4224/2013, το Ταμείο ήταν υπόχρεο μέχρι την 31/12/2014 για την κάλυψη του ποσού που θα κατέβαλε το Ταμείο Εγγύησης Καταθέσεων και Επενδύσεων (εφεξής ΤΕΚΕ) στη διαδικασία της εξυγίανσης των πιστωτικών ιδρυμάτων όπως προβλέπεται στο νόμο 4261/2014, αποκτώντας την αξίωση και το προνόμιο του ΤΕΚΕ σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 13Α του Νόμου 3746/2009. Σύμφωνα με το Νόμο 4340/2015 και το Νόμο 4346/2015, το Ταμείο δύναται να χορηγεί δάνειο εξυγίανσης, όπως ορίζεται στη νέα Σύμβαση Χρηματοδοτικής Διευκόλυνσης της 19/08/2015, στο ΤΕΚΕ με σκοπό την κάλυψη δαπανών για τη χρηματοδότηση της εξυγίανσης τραπεζών, τηρουμένων των κανόνων της προαναφερόμενης χρηματοδοτικής σύμβασης και των κρατικών ενισχύσεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Κατά την ημερομηνία έκδοσης των συνοπτικών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ταμείου για την εξαμήνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2023, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είχε ως εξής:

Διοικητικό Συμβούλιο	Θέση
Ανδρέας Βερούκιος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος / Πρόεδρος
Ηλίας Ε. Ξηρουχάκης	Εκτελεστικό Μέλος / Διευθύνων Σύμβουλος
Νικόλαος Βαλαντάσης	Εκτελεστικό Μέλος / Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος
Φώτης Κουρμούσης	Εκτελεστικό Μέλος
Ελένη Δενδρινού*	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Τσατσαρώνης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Marco Giovanni Mazzucchelli	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Μιχάλης Κεφαλογιάννης	Μη Εκτελεστικό Μέλος, Εκπρόσωπος του ΥΠΕΘΟ
Βασίλειος Σπηλιωτόπουλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος, Εκπρόσωπος της Τράπεζας της Ελλάδος

* Στις 06/11/2023, η κα. Ελένη Δενδρινού ορίστηκε ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, αντικαθιστώντας τον κ. Christof Gabriel Maetze που παραιτήθηκε από τη θέση του στις 31/05/2023.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ταμείου την 12 Φεβρουαρίου 2024.

2.1 Βάση παρουσίασης

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ταμείου για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2023 (εφεξής «ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 «*Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση*». Οι ενδιάμεσες αυτές χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις και όχι όλη την πληροφόρηση που απαιτείται στην περίπτωση σύνταξης πλήρων ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Συνεπώς, οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να αναγνωστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2022, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («Δ.Π.Χ.Α.») όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε..

Οι λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν είναι σύμφωνες με εκείνες του προηγούμενου οικονομικού έτους και της αντίστοιχης ενδιάμεσης περιόδου, εκτός από την υιοθέτηση των νέων και τροποποιημένων προτύπων όπως παραθέτονται στη Σημείωση 2.2 κατωτέρω.

Τα ποσά απεικονίζονται σε χιλιάδες Ευρώ με στρογγυλοποίηση στο πλησιέστερο ακέραιο, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά (δηλ. “δισ” αντιστοιχεί σε δισεκατομμύρια και “εκ.” αντιστοιχεί σε εκατομμύρια).

2.2 Υιοθέτηση των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.)

2.2.1. Νέα Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε υφιστάμενα πρότυπα που τέθηκαν σε ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2023:

Νέα πρότυπα που τέθηκαν σε ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2023

- **ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια και Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2023 και μετά). Το ΔΠΧΑ 17, το οποίο εκδόθηκε τον Μάιο του 2017, συμπεριλαμβάνει τροποποιήσεις που εκδόθηκαν τον Ιούνιο του 2020 και αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4. Το ΔΠΧΑ 17 ορίζει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση, παρουσίαση καθώς και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστήριων συμβολαίων που βρίσκονται στο πεδίο εφαρμογής του εν λόγω προτύπου και σκοπός του είναι να διασφαλίσει ότι μία οντότητα παρέχει σχετικές πληροφορίες που απεικονίζουν ακριβοδίκαια τα συμβόλαια αυτά. Το νέο πρότυπο επιλύει τα προβλήματα συγκρισιμότητας που είχε δημιουργήσει το ΔΠΧΑ 4 καθώς απαιτεί όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια να λογιστικοποιούνται με συνεπή τρόπο. Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις θα επιμετρώνται σε τρέχουσες αξίες και όχι σε ιστορικό κόστος. Το πρότυπο έχει εγκριθεί από την Ε.Ε. αλλά δεν έχει εφαρμογή στο Ταμείο.

Τροποποιήσεις σε υπάρχοντα πρότυπα που τέθηκαν σε ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2023

- **Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα με το ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια συμβόλαια (Τροποποίηση του ΔΠΧΑ 4).** Η τροποποίηση, η οποία έχει υιοθετηθεί από την ΕΕ, εισάγει δύο προσεγγίσεις. Το τροποποιημένο πρότυπο θα: α) παρέχει την επιλογή σε όλες τις οντότητες που εκδίδουν ασφαλιστήρια συμβόλαια να αναγνωρίζουν στα Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα αντί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, τις τυχόν αποκλίσεις που θα προκύψουν λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9, πριν από την έκδοση του νέου προτύπου για τα ασφαλιστήρια συμβόλαια (δηλ. τη διαφορά μεταξύ των ποσών που θα αναγνωρίζονταν στα αποτελέσματα σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 και των ποσών που αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σύμφωνα με το ΔΛΠ 39) – «μέθοδος επικάλυψης», και β) παρέχει στις οντότητες, οι δραστηριότητες των οποίων αφορούν κυρίως στον κλάδο των ασφαλίσεων, την επιλογή για προσωρινή απαλλαγή από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 έως το 2021 – «μέθοδος αναβολής». Οι οντότητες οι οποίες θα αναβάλουν την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, θα συνεχίσουν να εφαρμόζουν το υπάρχον πρότυπο ΔΛΠ 39. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στο Ταμείο καθώς δεν έχει ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Η τροποποίηση «Παράταση της Προσωρινής Εξαίρεσης από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9» (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2021 και μετά) επέκτεινε την ημερομηνία λήξης της παράτασης που περιγράφεται παραπάνω από την 1 Ιανουαρίου 2021 στην 1 Ιανουαρίου 2023.

- **ΔΛΠ 1 και Οδηγία Εφαρμογής των ΔΠΧΑ Νο 2 (Τροποποιήσεις): Γνωστοποίηση Λογιστικών Πολιτικών** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2023 και μετά). Οι τροποποιήσεις

αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Περαιτέρω τροποποιήσεις εξηγούν πώς μια οικονομική οντότητα μπορεί να προσδιορίσει ως ουσιώδη μια λογιστική πολιτική. Περιλαμβάνονται παραδείγματα για το πότε μια λογιστική πολιτική είναι πιθανό να είναι ουσιώδης. Το Συμβούλιο ανέπτυξε οδηγίες και παραδείγματα προκειμένου να εξηγήσει και να υποστηρίξει την εφαρμογή της «μεθόδου ουσιαστικότητας σε τέσσερα βήματα». Το Ταμείο αξιολογεί τις επιπτώσεις αυτής της τροποποίησης, αλλά λαμβάνοντας υπόψη το γεγονός ότι οι «σημαντικές» λογιστικές πολιτικές, που γνωστοποιήθηκαν στη Σημείωση 2 «Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών» της ετήσιας Χρηματοοικονομικής Έκθεσης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 περιλαμβάνουν όλες τις «ουσιώδεις» λογιστικές πολιτικές, το Ταμείο αναμένει να δημοσιοποιήσει λιγότερες λογιστικές πολιτικές στην επόμενη ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση.

- **ΔΛΠ 8 (Τροποποίηση): Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2023 και μετά). Η τροποποίηση αντικαθιστά τον ορισμό της αλλαγής σε λογιστικές εκτιμήσεις με τον ορισμό των λογιστικών εκτιμήσεων. Σύμφωνα με τον νέο ορισμό οι λογιστικές εκτιμήσεις αποτελούν «νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης». Λογιστικές εκτιμήσεις χρησιμοποιούνται σε περιπτώσεις που οι λογιστικές πολιτικές απαιτούν, για στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τρόπο επιμέτρησης που υπόκειται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που προέρχονται από νέες πληροφορίες ή νέες εξελίξεις δεν αποτελούν διόρθωση σφάλματος. Δεν υπήρξε επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις από την υιοθέτηση της τροποποίησης.
- **ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις): Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2023 και μετά). Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να αναγνωρίζουν τον αναβαλλόμενο φόρο επί συναλλαγών οι οποίες, κατά την αρχική αναγνώριση, οδηγούν σε ίσα ποσά φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Αυτό ισχύει συνήθως για συναλλαγές όπως οι μισθώσεις για τον μισθωτή και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης. Δεδομένου ότι το Ταμείο απαλλάσσεται από το φόρο εισοδήματος, οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν καμία επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ταμείου.
- **ΔΠΧΑ 17 (Τροποποιήσεις): Αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17 ΚΑΙ ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική πληροφόρηση** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2023 και μετά). Η τροποποίηση είναι μια μεταβατική επιλογή, που σχετίζεται με συγκριτικές πληροφορίες σχετικά με χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Η τροποποίηση αποσκοπεί στο να βοηθήσει τις οικονομικές οντότητες να αποφύγουν προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ασφαλιστικών συμβολαίων, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στο Ταμείο.
- **ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις): Διεθνής φορολογική μεταρρύθμιση – Πρότυποι κανόνες του δεύτερου πυλώνα** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2023 και μετά). Οι τροποποιήσεις εισάγουν μια υποχρεωτική προσωρινή εξαίρεση από τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από τη διεθνή φορολογική μεταρρύθμιση του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ). Οι τροποποιήσεις εισάγουν επίσης στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης. Η προσωρινή εξαίρεση ισχύει άμεσα και αναδρομικά, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, ενώ οι στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης, θα ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Δεδομένου ότι το Ταμείο απαλλάσσεται από το φόρο εισοδήματος, οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν καμία επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ταμείου.

Οι τροποποιήσεις των υφιστάμενων προτύπων, που ισχύουν από την 1η Ιανουαρίου 2023 έχουν εγκριθεί από την ΕΕ.

2.2.2. Νέα πρότυπα και τροποποιήσεις σε υφιστάμενα πρότυπα που τέθηκαν σε ισχύ μετά το 2023

- **ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις): Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπροθέσμων ή μακροπροθέσμων** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2024 και μετά). Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή

μακροπρόθεσμες ανάλογα με τα δικαιώματα που υπάρχουν στο τέλος της περιόδου αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας για το αν θα εξασκήσει το δικαίωμά της να αναβάλλει το διακανονισμό μιας υποχρέωσης και να καταστήσει σαφές ότι ο διακανονισμός αναφέρεται σε μεταφορά στον αντισυμβαλλόμενο χρημάτων, μετοχικών τίτλων, άλλων περιουσιακών στοιχείων ή υπηρεσιών. Οι τροποποιήσεις αναμένεται να είναι σε ισχύ για ετήσιες περιόδους με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2024 και μετά, με δυνατότητα για πρόωρη υιοθέτηση. Οι τροποποιήσεις αυτές δε θα έχουν καμία επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ταμείου.

- **ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση): Υποχρέωση Μίσθωσης σε Πώληση και Επαναμίσθωση** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2024 και μετά). Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς μια οικονομική οντότητα λογιστικοποιεί μια πώληση και επαναμίσθωση μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Οι συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης όπου ορισμένες ή όλες οι πληρωμές μισθωμάτων είναι μεταβλητές πληρωμές που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο είναι πιο πιθανό να επηρεαστούν. Οι απαιτήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στο Ταμείο, καθώς δεν έχει συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης.
- **ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις): Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις με ρήτρες** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2024 και μετά). Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι εάν το δικαίωμα αναβολής διακανονισμού υπόκειται στη συμμόρφωση της οικονομικής οντότητας με καθορισμένους όρους (ρήτρες), αυτή η τροποποίηση θα ισχύει μόνο για συνθήκες που υφίστανται όταν η συμμόρφωση εξετάζεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς. Η τροποποίηση αποσκοπεί στη βελτίωση των πληροφοριών που παρέχει μια οικονομική οντότητα όταν το δικαίωμά της να αναβάλλει τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης υπόκειται σε συμμόρφωση με ρήτρες εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς. Η τροποποίηση δε θα έχει επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ταμείου.
- **ΔΛΠ 7 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις) - Γνωστοποιήσεις: Χρηματοοικονομικές Συμφωνίες Προμηθευτών** (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1 Ιανουαρίου 2024 και μετά). Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τις Χρηματοοικονομικές Συμφωνίες τους με Προμηθευτές (Supplier Finance Arrangements), όπως όρους και προϋποθέσεις, λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων που αποτελούν μέρος τέτοιων συμφωνιών, εύρος ημερομηνιών λήξης πληρωμών και πληροφορίες κινδύνου ρευστότητας. Το Ταμείο εξετάζει την επίδραση των παραπάνω τροποποιήσεων.

Οι τροποποιήσεις των υφιστάμενων προτύπων δεν έχουν ακόμα εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

23 Σημαντικές Λογιστικές Εκτιμήσεις και Παραδοχές

Κατά τη σύνταξη των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι σημαντικές εκτιμήσεις, κρίσεις και παραδοχές που διενεργήθηκαν από τη Διοίκηση σε σχέση με την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών του Ταμείου και τις κύριες πηγές αβεβαιότητας εκτιμήσεων ήταν παρόμοιες με αυτές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022.

Σημείωση 3 | Πληροφόρηση κατά Τομέα

Οι λειτουργικοί τομείς του Ταμείου συνάδουν με την πληροφόρηση της Διοίκησης. Τα έσοδα και έξοδα των λειτουργικών τομέων του Ταμείου λαμβάνονται υπόψη στην αξιολόγηση της επίδοσης των λειτουργικών τομέων. Το Ταμείο δεν έχει γεωγραφικούς τομείς καθώς, σύμφωνα με τον ιδρυτικό του νόμο, οι δραστηριότητές του είναι μόνο στην Ελλάδα. Το Ταμείο δεν έχει ενδοτομεακές/ενδοομιλικές συναλλαγές καθώς δεν ενοποιεί καμία από τις επενδύσεις του και κάθε τομέας του είναι ανεξάρτητος. Το Ταμείο λειτουργεί μέσα από τους ακόλουθους επιχειρηματικούς τομείς:

Συστημικές Τράπεζες: Ο εν λόγω τομέας περιλαμβάνει όλα τα πιστωτικά ιδρύματα τα οποία είχαν λάβει κεφαλαιακή υποστήριξη και τελικώς ανακεφαλαιοποιήθηκαν από το Ταμείο το 2013 και το 2015 ανάλογα με τις κεφαλαιακές τους απαιτήσεις, ήτοι την Alpha Bank, την Eurobank, την ΕΤΕ και την Τράπεζα Πειραιώς. Μετά τον

εταιρικό μετασχηματισμό τους, η Alpha Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε., η Eurobank Ergasias Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε και η Πειραιώς Χρηματοοικονομικών Συμμετοχών Α.Ε. αντικατέστησαν τις τράπεζες αντίστοιχα. Άλλες συμμετοχές όπως Cairo Mezz Plc, Phoenix Vega Mezz Plc, Sunrise Mezz Plc και Galaxy Cosmos Mezz Plc περιλαμβάνονται επίσης σε αυτόν τον τομέα. Για περισσότερες πληροφορίες δείτε τη σημείωση 5.

Λοιπές Τράπεζες: Ο τομέας αυτός περιλαμβάνει όλα τα άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα στα οποία συμμετέχει το Ταμείο ως αποτέλεσμα της μεταβίβασης σε αυτό των κοινών μετοχών ή των συνεταιριστικών μερίδων στα πιστωτικά ιδρύματα, σύμφωνα με το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 6 του άρθρου 27Α του Ν.4172/2013.

Τράπεζες υπό Εκκαθάριση: Ο εν λόγω τομέας περιλαμβάνει τις τράπεζες που έχουν τεθεί υπό εκκαθάριση και το Ταμείο έχει διαθέσει κεφάλαια για το χρηματοδοτικό κενό σύμφωνα με το Νόμο 4051/2012, όπως τροποποιήθηκε από το Νόμο 4224/2013.

Λοιπά: Ο εν λόγω τομέας περιλαμβάνει τα αποτελέσματα από τις εσωτερικές λειτουργίες και διαδικασίες οι οποίες διασφαλίζουν τον κατάλληλο σχεδιασμό και εφαρμογή των πολιτικών και αρχών του Ταμείου. Περιλαμβάνει, επίσης, τα ταμειακά διαθέσιμα και τα έσοδα από τόκους των ταμειακών διαθεσίμων.

Ανάλυση κατά επιχειρηματικό τομέα

Ποσά σε '000€					01/01/2023-30/06/2023
	Συστημικές Τράπεζες	Λοιπές Τράπεζες	Τράπεζες υπό εκκαθάριση	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από τόκους	-	-	-	7.361	7.361
Δαπάνες προσωπικού	(1.057)	(736)	(79)	(598)	(2.470)
Γενικά διοικητικά και λοιπά λειτουργικά έξοδα	(963)	(922)	(56)	(1.636)	(3.577)
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	1.489.171	962	-	-	1.490.133
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	(8)	(4)	(2)	(160)	(174)
Λοιπά έξοδα	-	-	-	(9)	(9)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(7)	(4)	(1)	(2)	(14)
Κέρδη / (Ζημίες) περιόδου	1.487.136	(704)	(138)	4.956	1.491.250

30/06/2023

Ενεργητικό επιχειρηματικού τομέα	3.646.063	401.277	817.243	567.784	5.432.367
Υποχρεώσεις επιχειρηματικού τομέα	(748)	(882)	(22)	(1.168)	(2.820)

Ποσά σε '000€					01/01/2022-30/06/2022
	Συστημικές Τράπεζες	Λοιπές Τράπεζες	Τράπεζες υπό εκκαθάριση	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από τόκους	-	-	-	6.111	6.111
Δαπάνες προσωπικού	(1.051)	(769)	(77)	(724)	(2.621)
Γενικά διοικητικά και λοιπά λειτουργικά έξοδα	(1.164)	(323)	(24)	(921)	(2.432)
Ζημίες από χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(211.371)	(59.164)	-	-	(270.535)
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	(43)	(21)	(9)	(135)	(208)
Λοιπά έσοδα	-	-	-	34	34
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(2)	-	-	-	(2)
Κέρδη / (Ζημίες) περιόδου	(213.631)	(60.277)	(110)	4.365	(269.653)

Ενεργητικό επιχειρηματικού τομέα	2.156.893	71.315	817.243	897.814	3.943.265
Υποχρεώσεις επιχειρηματικού τομέα	(1.363)	(2.253)	(16)	(1.336)	(4.968)

Σημείωση 4 | Ταμείο και Διαθέσιμα σε Τράπεζες

Ποσά σε '000€

30/06/2023

31/12/2022

Ταμείο και καταθέσεις σε τράπεζες	93	59
Καταθέσεις στην Κεντρική Τράπεζα	19	845
Λογαριασμός ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος	566.644	559.424
Σύνολο	566.756	560.328

Σημείωση 5 | Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων

Το υπόλοιπο περιλαμβάνει τις συμμετοχές του Ταμείου, όπως παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά σε '000€

30/06/2023

31/12/2022

Συμμετοχές σε τράπεζες	4.011.214	2.207.266
Λοιπές συμμετοχές	36.126	20.941
Σύνολο	4.047.340	2.228.207

Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου Τράπεζας Αττικής

Κατά τη Γενική Συνέλευση της Τράπεζας Αττικής που πραγματοποιήθηκε την 30 Δεκεμβρίου 2022, οι μέτοχοι εκπροσωπούντες το 98,02% του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας ενέκριναν ομόφωνα, μεταξύ άλλων, αύξηση μετοχικού κεφαλαίου («ΑΜΚ») έως περίπου €473,3 εκ., με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφιστάμενων μετόχων της Τράπεζας.

Την 26 Απριλίου 2023, η Τράπεζα ανακοίνωσε την πλήρη κάλυψη της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου. Ειδικότερα, σύμφωνα με την ανακοίνωση, 78% της ΑΜΚ καλύφθηκε από επενδυτές που άσκησαν τα δικαιώματα προτίμησης με την καταβολή συνολικού ποσού €369,6 εκ. (που αντιστοιχεί σε €329,0 εκ. από το ΤΧΣ, €39,8 εκ. από τον e-ΕΦΚΑ και €0,9 εκ. από υπάρχοντες λοιπούς επενδυτές). Επιπρόσθετα, οι αδιάθετες μετοχές (22% της ΑΜΚ ή €103,7 εκ.) διατέθηκαν ως ακολούθως: (α) €33,8 εκ. διατέθηκαν στην Παγκρήτια Τράπεζα, (β) €29,9 εκ. διατέθηκαν στην Thriinvest, και (γ) €40 εκ. καλύφθηκαν από λοιπούς επενδυτές των οποίων το ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας Αττικής δεν υπερβαίνει το 5%. Ως αποτέλεσμα, το τελικό ποσοστό κάλυψης της ΑΜΚ ανέρχεται σε 100,00% και το ποσό των κεφαλαίων που αντλήθηκαν σε €473,3 εκ.

Εύλογη αξία μετοχών

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την εύλογη αξία των μετοχών, καθώς επίσης και το επίπεδο ιεραρχίας εύλογης αξίας. Η εύλογη αξία των μετοχών στις συστημικές τράπεζες και στην Τράπεζα Αττικής καθορίστηκε με βάση τις χρηματιστηριακές τιμές στο Χρηματιστήριο Αθηνών κατά την ημερομηνία αναφοράς. Η εύλογη αξία των μετοχών των Cairo Mezz Plc, Phoenix Vega Mezz Plc, Sunrise Mezz Plc και Galaxy Cosmos Mezz Plc καθορίστηκε με βάση τις τιμές στη γενική κατηγορία διαπραγμάτευσης της Εναλλακτικής Αγοράς EN.A. PLUS του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η ταξινόμηση σε Επίπεδο 1 βασίζεται στο γεγονός ότι οι τιμές είναι ενεργούς αγοράς μη προσαρμοσμένες.



Ποσά σε '000€	30/06/2023	31/12/2022
Alpha Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε	316.707	211.138
Eurobank Ergasias Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε.	78.590	54.945
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.	2.199.817	1.384.400
Πειραιώς Χρηματοοικονομικών Συμμετοχών Α.Ε.	1.014.823	485.468
Τράπεζα Αττικής Α.Τ.Ε.	401.277	71.315
Συμμετοχή στις τράπεζες	4.011.214	2.207.266
Cairo Mezz Plc	521	385
Phoenix Vega Mezz Plc	18.804	13.166
Sunrise Mezz Plc	12.539	5.464
Galaxy Cosmos Mezz Plc	4.262	1.926
Λοιπές συμμετοχές	36.126	20.941
Σύνολο	4.047.340	2.228.207

Σημείωση 6 | Απαιτήσεις από Τράπεζες υπό Εκκαθάριση

Έως την 30/06/2023, το συνολικό ποσό του funding gap που καταβλήθηκε από το Ταμείο ανήλθε σε περίπου €13,5 δις, εκ των οποίων €813 εκ. ανακτήθηκαν και περίπου €11,9 δις αξιολογήθηκαν ως μη ανακτήσιμα. Το funding gap, η σωρευτική απομείωση και οι σωρευτικές εισπράξεις ανά τράπεζα υπό εκκαθάριση έως την 30/06/2023 παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Ποσά σε '000€	30/06/2023			
Υπό Εκκαθάριση Τράπεζα	Funding Gap	Σωρευτική Απομείωση	Σωρευτικές Εισπράξεις	Εκτιμώμενο Ανακτήσιμο Ποσό
Αχαϊκή Συνεταιριστική Τράπεζα	209.474	(124.389)	(57.000)	28.085
Αγροτική Τράπεζα	7.470.717	(6.349.769)	(549.500)	571.448
Συνεταιριστική Τράπεζα Δωδεκανήσου	258.548	(113.265)	(93.500)	51.782
Συνεταιριστική Τράπεζα Ευβοίας	105.178	(90.971)	(3.200)	11.007
First Business Bank	456.970	(429.466)	(13.500)	14.004
Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο	3.732.554	(3.627.848)	(18.500)	86.206
Συνεταιριστική Τράπεζας Λαμίας	55.494	(26.893)	(17.600)	11.001
Συνεταιριστική Τράπεζα Λέσβου-Λήμνου	55.517	(35.589)	(13.800)	6.128
Probank	562.734	(528.707)	(14.000)	20.027
Proton Bank	259.622	(248.032)	(8.838)	2.752
T-Bank	226.957	(223.604)	(3.353)	-
Συνεταιριστική Τράπεζα Δ. Μακεδονίας	95.244	(60.441)	(20.000)	14.803
Σύνολο	13.489.008	(11.858.974)	(812.791)	817.243



Σημείωση 7 | Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού

Ποσά σε '000€	30/06/2023	31/12/2022
Προκαταβολή για την ΑΜΚ της Τράπεζας Αττικής	-	329.000
Προπληρωμένα έξοδα	103	155
Εγγυήσεις	42	42
Σύνολο	145	329.197

Την 22 Δεκεμβρίου 2022, το Ταμείο κατέθεσε, σε λογαριασμό που τηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδος στο όνομα της Τράπεζας Αττικής, το ποσό των €329 εκ. το οποίο ταξινομείται στα λοιπά στοιχεία ενεργητικού ως προκαταβολή του ΤΧΣ για τη συμμετοχή του στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας που πραγματοποιήθηκε τον Απρίλιο 2023. Με την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου την 24 Απριλίου 2023, το ποσό αποδεσμεύτηκε και μεταφέρθηκε στον λογαριασμό της Τράπεζας Αττικής για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

Σημείωση 8 | Λοιπά Αποθεματικά

Την 30 Ιουνίου 2023, τα λοιπά αποθεματικά του Ταμείου ανέρχονται σε €90.329 χιλ. (31/12/2022: 90.329 χιλ.) και αφορούν την αρχική αξία των μετοχών της Τράπεζας Αττικής κατά την ημερομηνία των δύο μεταβιβάσεων από το Υπουργείο Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών στο Ταμείο χωρίς αντάλλαγμα λόγω ενεργοποίησης του νόμου περί αναβαλλόμενης φορολογίας σύμφωνα με το άρθρο 27Α του Ν. 4172/2013.

Σημείωση 9 | Έσοδα από Τόκους

Η ανάλυση των εσόδων του Ταμείου από τόκους για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30/06/2023 και 30/06/2022 παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά σε '000€	01/01/2023 - 30/06/2023	01/01/2022 - 30/06/2022
Έσοδα τόκων από το λογαριασμό ταμειακής διαχείρισης	7.361	6.111
Σύνολο	7.361	6.111

Οι πρόσοδοι από το λογαριασμό ταμειακής διαχείρισης προέρχονται από την απόδοση των κεφαλαίων που επενδύονται σε γeros, reverse γeros, σε θέσεις αγοράς/επαναπώλησης και πώλησης/επαναγοράς με αντισυμβαλλόμενο το Ελληνικό Δημόσιο σύμφωνα με την παράγραφο 11 (η) του άρθ.15 του Νόμου 2469/1997.

Σημείωση 10 | Δαπάνες Προσωπικού

Ο αριθμός του μισθοδοτούμενου προσωπικού, συμπεριλαμβανομένων και των εκτελεστικών μελών ΔΣ, ανερχόταν σε 38 και 44 την 30/06/2023 και 30/06/2022 αντίστοιχα. Το σύνολο των δαπανών προσωπικού για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30/06/2023 και 30/06/2022 αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε '000€	01/01/2023 - 30/06/2023	01/01/2022 - 30/06/2022
Μισθοί & λοιπά κόστη προσωπικού	(2.129)	(2.236)
Εργοδοτικές εισφορές	(341)	(385)
Σύνολο	(2.470)	(2.621)

Ο μέσος αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού, συμπεριλαμβανομένων και των εκτελεστικών μελών ΔΣ, για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30/06/2023 και την 30/06/2022 ανερχόταν σε 38 και 44, αντίστοιχα.

Σημείωση 11 | Γενικά Διοικητικά και Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

Ποσά σε '000€	01/01/2023 - 30/06/2023	01/01/2022 - 30/06/2022
Ενοίκια και κοινόχρηστες δαπάνες	(63)	(68)
Αμοιβές μελών Διοικητικού / Γενικού Συμβουλίου	(221)	(232)
Αμοιβές μελών Επιτροπής Επιλογής	(35)	(27)
Αμοιβές δικηγόρων	(190)	(130)
Αμοιβές ελεγκτικών εταιρειών	(12)	(6)
Αμοιβές συμβούλων επιχειρήσεων	(1.596)	(1.112)
Αμοιβές ελεύθερων επαγγελματιών	(27)	(22)
Έξοδα θεματοφυλακής	(45)	(30)
Ασφάλιστρα	(981)	(562)
Λοιπές αμοιβές	(111)	(89)
Λοιπά έξοδα	(296)	(154)
Σύνολο	(3.577)	(2.432)

Με βάση το επιχειρηματικό και λειτουργικό πλαίσιο του Ταμείου είναι επιτακτική η λήψη υπηρεσιών από αξιόπιστους και εξειδικευμένους συμβούλους (νομικές, χρηματοοικονομικές, κλπ) που θα διασφαλίζουν τη διαδικασία λήψης αποφάσεων προς όφελος του δημοσίου.

Σημείωση 12 | Κέρδη/(Ζημίες) από Χρηματοοικονομικά Μέσα σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων

Το κονδύλι περιλαμβάνει τα κέρδη ή τις ζημίες από την αποτίμηση των μετοχών που κατέχει το Ταμείο στις συστημικές τράπεζες, την Τράπεζα Αττικής και τις λοιπές συμμετοχές. Η ανάλυση του κέρδους ή της ζημίας ανά χρηματοοικονομικό μέσο κατά την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2023 και 30/06/2022 παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα.

Ποσά σε '000€	01/01/2023 - 30/06/2023	01/01/2022 - 30/06/2022
Κέρδος / (Ζημία) από μετοχές		
Alpha Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε.	105.569	(51.729)
Eurobank Ergasias Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε.	23.645	(2.510)
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.	815.418	(40.272)
Πειραιώς Χρηματοοικονομικών Συμμετοχών Α.Ε.	529.355	(119.105)
Τράπεζα Αττικής Α.Τ.Ε.	962	(59.164)
Cairo Mezz PLC	135	(17)
Phoenix Vega Mezz PLC	5.638	2.262
Sunrise Mezz PLC	7.075	-
Galaxy Cosmos Mezz PLC	2.336	-
Σύνολο	1.490.133	(270.535)



Σημείωση 13 | Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Συναλλαγές με τη Διοίκηση

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς επίσης και οι στενοί συγγενείς τους ή οι εταιρείες που ελέγχονται μεμονωμένα ή από κοινού από αυτούς, δεν είχαν συναλλαγές με το Ταμείο. Η μεικτή αμοιβή που τους καταβλήθηκε στο πρώτο εξάμηνο του 2023 ανήλθε σε €467 χιλ. (πρώτο εξάμηνο του 2022: €422 χιλ.). Επιπρόσθετα, καταβλήθηκε για εισφορές κοινωνικής ασφάλισης ποσό ύψους €53 χιλ. (πρώτο εξάμηνο 2022: €52 χιλ.).

Συναλλαγές και υπόλοιπα με τις τράπεζες

Η εύλογη αξία των μετοχών που κατέχει το Ταμείο την 30/06/2023 ανήλθε σε €4.011,2 εκ. (31/12/2022: €2.207,3 εκ.).

Τα έξοδα θεματοφυλακής των μετοχών που κατέχει το ΤΧΣ τα οποία πληρώθηκαν στις συστημικές τράπεζες για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30/06/2023 και 30/06/2022 ανήλθαν σε €44,7 χιλ. και €29,5 χιλ. αντίστοιχα.

Λοιπές αμοιβές, που καταβλήθηκαν στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, σχετιζόμενες με σύμβαση μίσθωσης ανήλθαν σε €2,0 χιλ. για τη εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30/06/2023 και την 30/06/2022.

Σημείωση 14 | Γεγονότα μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού

Μετά την ημερομηνία αναφοράς των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τα ακόλουθα γεγονότα που σχετίζονται με το ΤΧΣ έλαβαν χώρα:

Τράπεζα Αττικής

Την 10 Νοεμβρίου 2023, μετά τη μετατροπή 4.978.524 τίτλων δικαιωμάτων κτήσεως μετοχών (Warrants) έκδοσης Τράπεζας Αττικής και κατοχής του Ελληνικού Δημοσίου σε 4.978.524 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €0,05 εκάστη στο μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας Αττικής και σε συνέχεια της μεταβίβασης των ως άνω κοινών μετοχών στο ΤΧΣ άνευ ανταλλάγματος, σύμφωνα με το άρθρο 27Α του Ν.4172/2013 περί αναβαλλόμενης φορολογίας, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, το ΤΧΣ κατά την 13 Νοεμβρίου 2023, κατέχει 36.279.370 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €0,05 η κάθε μία, οι οποίες αντιπροσωπεύουν το 72,54% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Τράπεζας Αττικής. Με την ολοκλήρωση της συναλλαγής, τα λοιπά αποθεματικά του Ταμείου αυξήθηκαν κατά περίπου €58,2 εκ., ήτοι την αξία των 4.978.524 μετοχών στην τιμή των €11,70 που ήταν η τιμή της μετοχής της Τράπεζας Αττικής την 13 Νοεμβρίου 2023, ημερομηνία μεταβίβασης των μετοχών αυτών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3, παρ.3 του Νόμου ΤΧΣ.

Αποεπένδυση από την Eurobank Ergasias Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε.

Σε συνέχεια της αρχικής δεσμευτικής προσφοράς της Eurobank Ergasias Υπηρεσιών και Συμμετοχών («Eurobank») με ημερομηνία 22 Σεπτεμβρίου 2023 για την απόκτηση μετοχών μέσω στοχευμένης επαναγοράς μετοχών, η οποία μετά από συζητήσεις καθορίστηκε στην τιμή του €1,80 ανά μετοχή, και μια παράλληλη διαγωνιστική διαδικασία διάθεσης που ξεκίνησε στις 25 Σεπτεμβρίου 2023 και ολοκληρώθηκε στις 6 Οκτωβρίου 2023, το ΤΧΣ πούλησε το σύνολο των μετοχών του στη Eurobank έναντι περίπου €93,7 εκ.

Με αυτό ολοκληρώθηκε η πρώτη αποεπένδυση συμμετοχής του ΤΧΣ, σύμφωνα με τη Στρατηγική Αποεπένδυσης του Ταμείου, με αυξημένη τιμή (premium) 18,4% στην τιμή κλεισίματος της μετοχής στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 22 Σεπτεμβρίου 2023 (ημερομηνία αρχικής δεσμευτικής προσφοράς) και premium 27,3% στην τιμή κλεισίματος της μετοχής στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 6 Οκτωβρίου 2023 (ημερομηνία λήξης της διαγωνιστικής διαδικασίας). Μετά την ολοκλήρωση και το διακανονισμό της συναλλαγής, το ΤΧΣ δεν συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Eurobank και η θητεία του εκπροσώπου του στο Διοικητικό Συμβούλιο της Eurobank τερματίστηκε με άμεση ισχύ.

Την ίδια ημερομηνία, η συμφωνία-πλαίσιο τριμερούς σχέσης που είχε συναφθεί μεταξύ του ΤΧΣ, της Eurobank και της Eurobank A.E. στις 23 Μαρτίου 2020, τερματίστηκε επίσης αυτόματα.

Αποεπένδυση από την Alpha Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε.

Την 13 Νοεμβρίου 2023, το ΤΧΣ πούλησε το σύνολο της συμμετοχής του στην Alpha Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε. («Alpha Bank»), ήτοι 211.138.299 κοινές ονομαστικές μετοχές (οι «Μετοχές» και καθεμιά η «Μετοχή»), που αντιστοιχούν σε 8,9781% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Alpha Bank, στην UniCredit S.p.A, σύμφωνα με τους όρους του συμφωνητικού αγοραπωλησίας μετοχών που συνήφθη μεταξύ του ΤΧΣ και της UniCredit στις 12 Νοεμβρίου 2023.

Η συναλλαγή πραγματοποιήθηκε μετά από την ολοκλήρωση της διαγωνιστικής διαδικασίας που εκκίνησε το ΤΧΣ στις 30 Οκτωβρίου 2023, κατόπιν της δεσμευτικής προσφοράς της UniCredit για την απόκτηση των Μετοχών (η «Προσφορά»), που ελήφθη από το ΤΧΣ την 23 Οκτωβρίου 2023.

Η UniCredit αγόρασε το σύνολο των Μετοχών έναντι ποσού €1,39 ανά Μετοχή, που αντιστοιχεί σε αυξημένη τιμή (premium) κατά 9,4% σε σχέση με την ανεπηρέαστη (undisturbed) τιμή κλεισίματος της Μετοχής στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 20 Οκτωβρίου 2023, που ήταν η τελευταία εργάσιμη ημέρα πριν από τη λήψη της Προσφοράς, και σε μειωμένη τιμή (discount) κατά 0,4% στην τιμή κλεισίματος της Μετοχής στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 10 Νοεμβρίου 2023.

Μετά την ολοκλήρωση και το διακανονισμό της συναλλαγής, το Ταμείο εισέπραξε το τίμημα των περίπου €293,5 εκ., δε συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Alpha Bank και η θητεία του εκπροσώπου του στο Διοικητικό Συμβούλιο της Alpha Bank τερματίστηκε με άμεση ισχύ.

Αποεπένδυση από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Στις 12 Νοεμβρίου 2023, το ΔΣ του Ταμείου ενέκρινε, μεταξύ άλλων, τη διάθεση συμμετοχής 20% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος ΑΕ («ΕΤΕ»), που αντιστοιχεί σε 182.943.031 κοινές, ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη στο μετοχικό κεφάλαιο της ΕΤΕ, τις οποίες το ΤΧΣ μπορούσε να αυξήσει κατ' απόλυτη κρίση κατά έως 18.294.303 μετοχές (το «Δικαίωμα Επιλογής Αύξησης Μεγέθους Προσφοράς» (upsized option), και όλες οι μετοχές που προσφέρονται στην Προσφορά οι «Προσφερόμενες Μετοχές»), σε τιμή διάθεσης («Τιμή Προσφοράς») που κυμαίνεται μεταξύ €5,00 και €5,44 ανά Προσφερόμενη Μετοχή. Οι Προσφερόμενες Μετοχές διατέθηκαν παράλληλα:

- α) εντός Ελλάδος, σε ιδιώτες και ειδικούς επενδυτές (η «Ελληνική Δημόσια Προσφορά»)
- β) εκτός Ελλάδος, (i) στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής σε πρόσωπα που εύλογα θεωρείται ότι είναι ειδικοί θεσμικοί αγοραστές και (ii) εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών σε συγκεκριμένους άλλους ειδικούς επενδυτές (η «Διεθνής Προσφορά»).

Η Προσφορά ολοκληρώθηκε στις 16 Νοεμβρίου 2023. Το ΤΧΣ άσκησε πλήρως το Δικαίωμα Επιλογής Αύξησης Μεγέθους Προσφοράς, επομένως στην Προσφορά προσφέρθηκαν συνολικά 201.237.334 Προσφερόμενες Μετοχές. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του ΤΧΣ που λήφθηκε στις 16 Νοεμβρίου 2023, η τιμή προσφοράς των Προσφερόμενων Μετοχών («Τιμή Προσφοράς») ορίστηκε, εντός του εύρους τιμών (€5,00 - €5,44), σε €5,30 ανά Προσφερόμενη Μετοχή.

Λαμβάνοντας υπόψη μόνο τις έγκυρες εγγραφές, η συνολική ζήτηση που εκφράστηκε στην Προσφορά (δηλαδή αθροιστικά μέσω της Ελληνικής Δημόσιας Προσφοράς και της Διεθνούς Προσφοράς) ανήλθε σε 1.617.300.838 Προσφερόμενες Μετοχές, υπερβαίνοντας τις 201.237.334 Προσφερόμενες Μετοχές προς διάθεση μέσω της Προσφοράς (μετά την πλήρη άσκηση του Δικαιώματος Επιλογής Αύξησης Μεγέθους Προσφοράς από το ΤΧΣ), κατά περίπου 8,04 φορές.

Οι συνολικές εισπράξεις του ΤΧΣ από την Προσφορά, πριν αφαιρεθούν τα έξοδα της Προσφοράς που βαρύνουν το ΤΧΣ, ανέρχονται σε περίπου €1.066,6 εκ. και η συμμετοχή του ΤΧΣ στην ΕΤΕ μειώθηκε από 42,39% σε 18,39%.

Σύνθεση των οργάνων διοίκησης του ΤΧΣ

Την 27/09/2023, ο κ. Παναγιώτης Τριδής παραιτήθηκε από τη θέση του ως Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκπρόσωπος του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών με ημερομηνία ισχύος την 10/10/2023.

Την 10/10/2023, ο κ. Μιχάλης Κεφαλογιάννης ορίστηκε από το Υπουργείο Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών ως Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, αντικαθιστώντας τον κ. Παναγιώτη Τριδήμα.

Την 06/11/2023, η κα. Ελένη Δενδρινού ορίστηκε ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, αντικαθιστώντας τον κ. Christof Gabriel Maetze που παραιτήθηκε από τη θέση του την 31/05/2023.

Την 18/12/2023, το Διοικητικό Συμβούλιο του Ταμείου ενέκρινε τον διορισμό του κ. Δημήτριου Κωνσταντίνου ως εξωτερικό εμπειρογνώμονα της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του κ. Σωτήριου Δρεκού με ισχύ από 1 Ιανουαρίου του 2024.

Έσοδα από μερίσματα από Phoenix Vega Mezz Plc

Την 6 Δεκεμβρίου 2023, το ΤΧΣ εισέπραξε το ποσό των περίπου €4,9 εκ. που αντιστοιχεί σε €0,0144 ανά μετοχή που το Ταμείο κατέχει στην εταιρεία με την επωνυμία "Phoenix Vega Mezz Plc", σε συνέχεια της από 12 Ιουλίου 2023 απόφασης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας για τη μείωση μετοχικού κεφαλαίου με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και την επιστροφή κεφαλαίου προς τους μετόχους με καταβολή μετρητών.

Έσοδα από μερίσματα από Sunrise Mezz Plc

Την 6 Δεκεμβρίου 2023, το ΤΧΣ εισέπραξε το ποσό των περίπου €2,8 εκ. που αντιστοιχεί σε €0,0588 ανά μετοχή που το Ταμείο κατέχει στην εταιρεία με την επωνυμία "Sunrise Mezz Plc", σε συνέχεια της από 12 Ιουλίου 2023 απόφασης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας για τη μείωση μετοχικού κεφαλαίου με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και την επιστροφή κεφαλαίου προς τους μετόχους με καταβολή μετρητών.

Έσοδα από μερίσματα από Galaxy Cosmos Mezz Plc

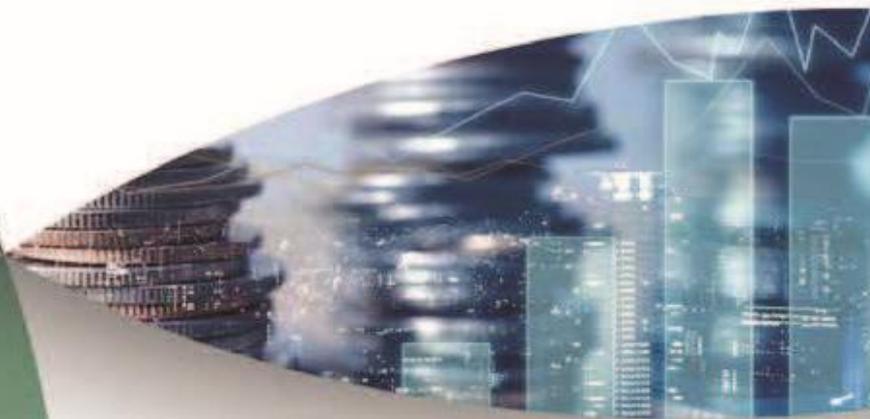
Την 20 Δεκεμβρίου 2023, το ΤΧΣ εισέπραξε το ποσό των περίπου €0,8 εκ. που αντιστοιχεί σε €0,1064 ανά μετοχή που το Ταμείο κατέχει στην εταιρεία με την επωνυμία " Galaxy Cosmos Mezz Plc ", σε συνέχεια της από 7 Αυγούστου 2023 απόφασης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας για τη μείωση μετοχικού κεφαλαίου με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και την επιστροφή κεφαλαίου προς τους μετόχους με καταβολή μετρητών.

Εισπράξεις από τις τράπεζες υπό εκκαθάριση

Την 28 & 29 Δεκεμβρίου, το Ταμείο εισέπραξε το συνολικό ποσό των €65 εκ. από τις τράπεζες υπό εκκαθάριση. Το ποσό που εισπράχθηκε ανά τράπεζα υπό εκκαθάριση παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Τράπεζες υπό εκκαθάριση	Ποσά σε '000€
Αχαϊκή Συνεταιριστική Τράπεζα	5.000
Αγροτική Τράπεζα	29.500
Συνεταιριστική Τράπεζα Δωδεκανήσου	17.000
Συνεταιριστική Τράπεζα Ευβοίας	3.000
Συνεταιριστική Τράπεζας Λαμίας	3.000
Συνεταιριστική Τράπεζα Λέσβου-Λήμνου	1.500
Συνεταιριστική Τράπεζα Δ. Μακεδονίας	6.000
Σύνολο	65.000





HFSE.GR



**ΤΑΜΕΙΟ
ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ
ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑΣ**