



**ΟΜΙΛΟΣ
ALPHA TRUST
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ
ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
Για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2017 έως 30η Ιουνίου 2017
Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής
Πληροφόρησης**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01/01-30/06/2017 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο «ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» της 29^{ης} Αυγούστου 2017 και έχουν δημοσιοποιηθεί στο διαδίκτυο στην διεύθυνση www.alphatrust.gr.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΦΑΙΔΩΝ -ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΤΑΜΒΑΚΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ062986/02

ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΣ ΑΙΣΩΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ287112/06

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. Α/20006

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| 1. Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης | 2 |
| 2. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης..... | 3 |
| 3. Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος | 4 |
| 4. Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης - Όμιλος..... | 5 |
| 5. Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Εταιρεία..... | 6 |
| 6. Κατάσταση ταμειακών ροών | 7 |
| 7. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων | 8 |
| 7.1 Πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο | 8 |
| 7.2 Σημαντικές σημειώσεις | 9 |
| 7.3 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων | 9 |
| 7.4 Ενοποιούμενες θυγατρικές εταιρείες..... | 10 |
| 7.5 Μετοχικό Κεφάλαιο και Ίδιες μετοχές | 10 |
| 7.6 Ίδια Κεφάλαια | 11 |
| 7.7 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια..... | 11 |
| 7.8 Κύκλος Εργασιών | 12 |
| 7.9 Ζημία συναλλαγματικών διαφορών ενοποίησης θυγατρικής εξωτερικού | 12 |
| 7.10 Κέρδη ανά μετοχή | 12 |
| 7.11 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις..... | 13 |
| 7.12 Προσωπικό της εταιρείας και του ομίλου | 13 |
| 7.13 Καταβληθέντα μερίσματα | 14 |
| 7.14 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη | 14 |
| 7.15 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις..... | 15 |
| 7.16 Λοιπές Πληροφορίες..... | 15 |
| 7.17 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων. | 15 |

1. Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας **ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**», της 30^{ης} Ιουνίου 2017 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη 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 εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Μακρής Δ. Σεραφείμ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16311

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

2. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

| Σημ | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 30/06/2017 | 31/12/2016 | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | |
| Ενσώματα πάγια | 4.185.183 | 4.217.683 | 162.849 | 172.855 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 224.815 | 214.482 | 224.815 | 214.482 |
| Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία | 263.713 | 262.321 | 478.550 | 400.239 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | 0 | 0 | 6.095.001 | 6.095.001 |
| Διαθέσιμα προς πώληση χρημ/κά στοιχεία | 2.775 | 2.775 | 1 | 1 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 0 | 3.124 | 0 | 3.124 |
| | 4.676.487 | 4.700.386 | 6.961.216 | 6.885.702 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | |
| Πελάτες | 298.361 | 303.098 | 293.709 | 302.385 |
| Χρεώστες διάφοροι | 632.886 | 760.163 | 276.245 | 569.985 |
| Ελληνικό δημόσιο προκαταβολές φόρων | 189.235 | 301.178 | 189.231 | 301.175 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί | 59.402 | 132.247 | 58.515 | 131.360 |
| Επενδύσεις | 80.078 | 60.830 | 80.078 | 60.830 |
| Ταμειακά διαθέσιμα | 1.773.148 | 2.024.442 | 1.627.008 | 1.792.869 |
| | 3.033.110 | 3.581.958 | 2.524.786 | 3.158.605 |
| Σύνολο ενεργητικού | 7.709.597 | 8.282.344 | 9.486.002 | 10.044.307 |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 7.5 | 773.313 | 773.313 | 773.313 |
| Αποθεματικά υπέρ το άρτιο | | 15.487 | 18.734 | 18.734 |
| Ίδιες μετοχές | 7.5 | -55.944 | -55.944 | -26.147 |
| Λοιπά αποθεματικά | 7.6 | 466.868 | 2.816.109 | 2.816.109 |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέον | 7.6 | 2.795.714 | 447.160 | 328.610 |
| | | 3.995.438 | 3.925.398 | 3.910.619 |
| Δικαιώματα μειοψηφίας | | 1 | 1 | 0 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 3.995.439 | 3.925.399 | 3.910.619 |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| Έντοκα δάνεια | | 1.097.030 | 1.238.427 | 0 |
| Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως | | 405.274 | 405.274 | 405.274 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 139.861 | 125.899 | 0 |
| Προβλέψεις | | 489.000 | 489.000 | 489.000 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | 246.576 | 188.305 | 22.294 |
| | | 2.377.741 | 2.446.906 | 916.569 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | | 676.407 | 829.365 | 552.536 |
| Πιστωτές διάφοροι | | 162.037 | 501.682 | 2.589 |
| Υποχρεώσεις για φόρους τέλη | | 196.551 | 269.024 | 84.147 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 7.7 | 301.422 | 309.969 | 3.930.790 |
| | | 1.336.417 | 1.910.039 | 4.570.061 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 3.714.158 | 4.356.945 | 5.486.630 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρ/ων | | 7.709.597 | 8.282.344 | 10.044.307 |

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

3. Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος

| Σημ | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| | 1/1 - 30/06/2017 | 1/1 - 30/06/2016 | 1/1 - 30/06/201 7 | 1/1 - 30/06/2016 | |
| Κύκλος εργασιών | 7.8 | 2.474.369 | 2.109.769 | 2.473.732 | 2.121.566 |
| Κόστος πωληθέντων | | -1.294.329 | -1.172.122 | -1.324.153 | -1.217.841 |
| Μικτό κέρδος | | 1.180.040 | 937.648 | 1.149.579 | 903.725 |
| Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 78.237 | 58.631 | 25.663 | 54.414 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | -491.008 | -575.695 | -512.363 | -559.899 |
| Έξοδα λειτουργίας πωλήσεων | | -433.590 | -446.962 | -433.590 | -455.602 |
| Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως | | -1.280 | -6.750 | -1.280 | -7.935 |
| Αποτέλεσμα από πώληση αύλων περιουσιακών στοιχείων | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | 332.398 | -33.128 | 228.008 | -65.296 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | 3.273 | 2.912 | 455 | 372 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | -8.727 | -13.811 | -44.721 | -29.515 |
| Εσοδα από συγγενείς | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αποτέλεσμα απομείωσης θυγατρικών -συγγενών επιχειρήσεων | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Κέρδη προ φόρων | | 326.945 | -44.028 | 183.742 | -94.439 |
| Φόρος εισοδήματος | | -102.153 | -25.782 | -65.193 | 9.606 |
| Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενη δραστηριότητα | | 224.791 | -69.809 | 118.549 | -84.833 |
| Κέρδος περιόδου από διακοπτόμενη εκμετάλλευση | | -36.558 | -43.123 | 0 | 0 |
| Κέρδη μετά από φόρους | | 188.234 | -112.932 | 118.549 | -84.833 |
| Καθαρό κέρδος/(ζημιά) συναλλαγματικών διαφορών ενοποίησης θυγατρικής Εξωτερικού | 7.9 | -88.397 | -203.325 | 0 | 0 |
| Μεταβολή στα αποθεματικά εύλογης αξίας από επανεκτίμηση θυγατρικών | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μεταβολή στα αποθεματικά εύλογης αξίας από αλλαγή στο φορολογικό συντελεστή | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μεταβολή στα αποθεματικά εύλογης αξίας από επανεκτίμηση ακινήτων | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Συνολικά έσοδα περιόδου | | 99.837 | -316.258 | 118.549 | -84.833 |
| Τα Κέρδη μετά από φόρους από διακοπτόμενη δραστηριότητα Κατανέμονται | | | | | |
| σε Μετόχους μητρικής | | -36.558 | -43.123 | 0 | 0 |
| σε Μετόχους μειοψηφίας | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Τα Κέρδη μετά από φόρους Κατανέμονται | | | | | |
| σε Μετόχους μητρικής | | 188.234 | -112.932 | 118.549 | -84.833 |
| σε Μετόχους μειοψηφίας | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή | 7.10 | 0,245 | -0,037 | 0,154 | -0,027 |
| Τα Συνολικά Έσοδα Περιόδου Κατανέμονται | | | | | |
| σε Μετόχους μητρικής | | 99.837 | -316.258 | 118.549 | -84.833 |
| σε Μετόχους μειοψηφίας | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή | 7.10 | 0,130 | -0,102 | 0,154 | -0,027 |

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

4. Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Όμιλος

| ΟΜΙΛΟΣ | Σημειώσεις | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο ποσά | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Λοιπά Αποθεματικά | Συναλλαγματικές Διαφορές Μετατροπής | Υπόλοιπο κερδών εις νέο | Δικαιώματα μειοψηφίας | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|---------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| Υπόλοιπο στις 1.1.2017 | | 773.313 | 15.486 | -2 | 1.613.844 | -505.724 | 2.028.478 | 0 | 3.925.397 |
| Συνολικά έσοδα περιόδου | | 0 | 0 | 0 | 0 | -88.397 | 188.234 | 0 | 99.837 |
| Απόκτηση Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | 0 | -29.797 | 0 | 0 | 0 | -29.797 |
| Διανομή στους μετόχους | 7.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2017 | | 773.313 | 15.486 | -2 | 1.584.047 | -594.121 | 2.216.712 | 0 | 3.995.437 |
| Υπόλοιπο στις 1.1.2016 | | 933.000 | 15.486 | -2 | 1.535.308 | -556.307 | 2.950.607 | 0 | 4.878.095 |
| Συνολικά έσοδα περιόδου | | 0 | 0 | 0 | 0 | -203.325 | -112.932 | 0 | -316.258 |
| Απόκτηση Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | 0 | -5.350 | 0 | 0 | 0 | -5.350 |
| Διανομή στους μετόχους | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -463.988 | 0 | -463.988 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2016 | | 933.000 | 15.486 | -2 | 1.529.958 | -759.632 | 2.373.687 | 0 | 4.092.499 |

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

5. Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Εταιρεία

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | Σημειώσεις | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο ποσά | Αποθεματικά εύλογης αξίας (σημ 8.11) | Λοιπά αποθεματικά | Υπόλοιπο κερδών εις νέον | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|---------------------------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| Υπόλοιπο στις 1.1.2017 | | 773.313 | 18.735 | 1.340.453 | 1.449.508 | 328.610 | 3.910.619 |
| Συνολικά έσοδα περιόδου | | 0 | 0 | 0 | 0 | 118.549 | 118.549 |
| Αποτίμηση θυγατρικής | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Απόκτηση Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | 0 | -29.797 | 0 | -29.797 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2017 | | 773.313 | 18.735 | 1.340.453 | 1.419.711 | 447.160 | 3.999.371 |
| Υπόλοιπο στις 1.1.2016 | | 933.000 | 18.735 | 1.490.453 | 1.370.973 | 944.628 | 4.757.788 |
| Συνολικά έσοδα περιόδου | | 0 | 0 | 0 | 0 | -84.833 | -84.833 |
| Απόκτηση Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | 0 | -5.350 | 0 | -5.350 |
| Διανομή στους μετοχους | 7.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | -463.988 | -463.988 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2016 | | 933.000 | 18.735 | 1.490.453 | 1.365.623 | 395.807 | 4.203.617 |

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

6. Κατάσταση ταμειακών ροών

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 30/06/2017 | 1/1 - 30/06/2016 | 1/1 - 30/06/2017 | 1/1 - 30/06/2016 |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη προ φόρων | 326.945 | -44.028 | 183.742 | -94.439 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | | | |
| Αποσβέσεις | 54.050 | 53.614 | 31.556 | 31.121 |
| Προβλέψεις & Συναλλαγματικές διαφορές | -179.741 | -388.443 | -9.309 | 60.005 |
| Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας | -3.273 | -2.912 | -455 | -372 |
| | 197.980 | -381.768 | 205.533 | -3.685 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 8.727 | 13.811 | 44.721 | 29.515 |
| Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | 407.137 | 1.035.345 | 532.446 | 819.456 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | -4.266 | -25.369 | -115.626 | 47.439 |
| (Μείον): | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | -8.727 | -13.811 | -44.721 | -29.515 |
| Καταβεβλημένοι φόροι | -109.598 | -4.854 | -108.615 | 0 |
| Λειτουργικές Ροές από διακοπτόμενες δραστηριότητες | -36.558 | -43.123 | 0 | 0 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 454.696 | 580.230 | 513.739 | 863.210 |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων | 0 | 0 | -76.000 | -154.720 |
| Απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων | -31.882 | -43.555 | -31.882 | -43.555 |
| Από πώληση άυλων στοιχείων | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 460 | 2.912 | 455 | 371,62 |
| Επενδυτικές Ροές από διακοπτόμενες δραστηριότητες | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες β) | -31.423 | -40.643 | -107.427 | -197.903 |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αντληθέντα δάνεια | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Εξοφλήσεις δανείων | -149.944 | -144.519 | -47.551 | 0 |
| Επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μερίσματα, επιστροφή κεφαλαίου, πληρωθέντα στους μετόχους | -494.825 | -462.671 | -494.825 | -462.671 |
| Εισπράξεις από αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αγορά ιδίων μετοχών | -29.797 | -5.350 | -29.797 | -5.350 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | -674.566 | -612.540 | -572.173 | -468.021 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ) | -251.293 | -72.953 | -165.861 | 197.285 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα απορροφούμενης εταιρείας | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 2.024.442 | 2.139.046 | 1.792.869 | 235.499 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 1.773.148 | 2.066.093 | 1.627.008 | 432.785 |

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

7. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

7.1 Πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο

Η εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 1987 ως Ε.Π.Ε. και μετετράπη σε Α.Ε. το 1991. Η άδεια συστάσεως εκδόθηκε την 15.01.1991 από την Νομαρχία Αθηνών και έλαβε Αρ.ΜΑΕ. 23491/01/Β/91/024. Με βάση τον νόμο 3606/2007 ο φάκελος της Εταιρίας τηρείται στο Υπουργείο Ανάπτυξης στη Διεύθυνση ΑΕ & Πίστεως, και ο αριθμός ΓΕΜΗ είναι 882401000.

Η επωνυμία της εταιρείας ήταν «ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» με διακριτικό τίτλο «ALPHA TRUST Α.Ε.Π.Ε.Υ.» μέχρι την 31/12/2013. Με την από 29/5/2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η επωνυμία της εταιρείας είναι πλέον «ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ». Έδρα της Εταιρίας ορίζεται ο Δήμος Κηφισιάς.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της:

Αντικείμενο και σκοπός της Εταιρίας είναι αποκλειστικά η διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων κατά τις διατάξεις του νόμου 4099/2012 περί "οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων, Οδηγία 2009/65/ΕΚ και άλλες διατάξεις" όπως ο νόμος αυτός ισχύει με τις εκάστοτε τροποποιήσεις του.

2. Κατόπιν αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σκοπός της Εταιρίας είναι επιπρόσθετα:

2.1 Σύμφωνα με το άρθρο 12 παρ. 2 περ. α και περ. β-α του ν. 4099/2012 και

(α) η παροχή υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που ανήκουν σε συνταξιοδοτικά ταμεία, κατά τη διακριτική ευχέρεια της Εταιρίας, σύμφωνα με εντολές που δίδονται από πελάτες και για κάθε πελάτη χωριστά, εφόσον τα χαρτοφυλάκια περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα από τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 5 του ν. 3606/2007, όπως ισχύει και

(β) η παροχή επενδυτικών συμβουλών, για ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα του άρθρου 5 του ν. 3606/2007.

2.2 Σύμφωνα με το άρθρο 6 του ν.4209/2013:

(γ) η διαχείριση Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων κατά τις διατάξεις του ν. 4209/2013 «Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας στην Οδηγία 2011/61/ΕΕ σχετικά με τους διαχειριστές οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και την Οδηγία 2011/89/ΕΕ σχετικά με τη συμπληρωματική εποπτεία των χρηματοπιστωτικών οντοτήτων που ανήκουν σε χρηματοπιστωτικούς ομίλους ετερογενών δραστηριοτήτων, μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 648/2012/ΕΕ περί εξωχρηματιστηριακών παραγώγων, κεντρικών αντισυμβαλλομένων και αρχείων καταγραφής συναλλαγών και άλλες διατάξεις» όπως ο νόμος αυτός ισχύει με τις εκάστοτε τροποποιήσεις του.

(δ) η λήψη και διαβίβαση εντολών επί χρηματοπιστωτικών μέσων.

Οι ενοποιημένες και ατομικές οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν προς δημοσιοποίηση από το Διοικητικό Συμβούλιο την 29 Αυγούστου 2017.

Οι εκτός Ελλάδος δραστηριότητες του Ομίλου αφορούσαν την παροχή χρηματοοικονομικών υπηρεσιών στην Μεγάλη Βρετανία μέσω της θυγατρικής εταιρείας Taylor Young Investment Management (TYIM). Ήδη, και μετά την πώληση της δραστηριότητας, η λόγω εταιρία δεν δραστηριοποιείται πλέον στο συγκεκριμένο αντικείμενο. Οι προαναφερθείσες δραστηριότητες (δεν υπάρχουν πλέον) ενσωματώνονταν με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης (βλέπε αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις του 2014 και 2015).

Οι μετοχές της εταιρείας από 01/08/2008 διαπραγματεύονται στην Εναλλακτική Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

7.2 Σημαντικές σημειώσεις

1. Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ή IFRS) απαιτεί την χρησιμοποίηση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά των εξόδων και εσόδων κατά την διάρκεια της περιόδου αναφοράς. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διεύθυνσης της Εταιρείας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.

2. Οι παρούσες ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με το ΔΠΧΠ34 Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση και αφορούν μια σειρά από συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από 1.1.2017 έως 30.6.2017.

Για τον λόγο αυτό συστήνουμε στον μελετητή της παρούσας ενδιάμεσης έκθεσης να ανατρέξει στην πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση που αφορά την περίοδο που έληγε με ημερομηνία 31.12.2016, όπου παρουσιάζονται αναλυτικά όλες οι ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και παραδοχές.

Σημειώνεται ότι ο όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές στην ενδιάμεση οικονομική έκθεσή του, όπως εφαρμόζονται στις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του, και δεν επήλθε καμία μεταβολή στις ακολουθούμενες λογιστικές αρχές.

3. Τυχόν διαφορές μεταξύ των πινάκων της έκθεσης και των Οικονομικών καταστάσεων στους οποίους οι πίνακες αναφέρονται, οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις ποσών.

Από τα μέσα του 2015 και λόγω των Capital Controls, η που ενέτειναν την οικονομική αβεβαιότητα καθώς και τις πιέσεις στο χρηματοπιστωτικό σύστημα και στα δημοσιονομικά μεγέθη η εταιρεία αντιμετωπίζει μια ακόμα πρόκληση και προσπαθεί να προσαρμοσθεί στις νέες δυσκολότερες συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί. Η εταιρεία συνεχίζει να επιδιώκει τη μείωση του κινδύνου αγοράς μέσω της διεύρυνσης των πηγών εσόδων.

7.3 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2017, που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2017, έχουν συνταχθεί με βάση:

- την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε εύλογες αξίες (κυρίως εμπορικό χαρτοφυλάκιο χρεογράφων),

- την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern),
- την αρχή αυτοτέλειας των χρήσεων,
- την ομοιομορφία παρουσίασης,
- τη σημαντικότητα των στοιχείων,

και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και τις ερμηνείες τους, που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με τον κανονισμό αριθ. 1606/2002.

Οι λογιστικές αρχές που αναφέρονται παρακάτω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται. Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών από τον Όμιλο. Οι σημαντικότερες από τις παραδοχές που έγιναν αναφέρονται στις σημειώσεις των Οικονομικών Καταστάσεων, όπου κρίνεται σκόπιμο.

7.4 Ενοποιούμενες Θυγατρικές εταιρείες

Οι εταιρίες του Ομίλου με τις αντίστοιχες δραστηριότητές τους και ποσοστά συμμετοχής, που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης) είναι:

| Εταιρία | Σχέση ενοποίησης | % Συμμετοχής | Έδρα | Καθαρή Θέση 30/06/2017 | Αποτελέσματα περιόδου μετά φόρων 01/01-30/06/2017 |
|---|------------------|--------------|---------|------------------------|---|
| Alpha Trust AE Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων | Μητρική | | Κηφισιά | 3.999.372 | 118.549 |
| Alpha Trust Ελληνική Γη ΑΕ | Ολική | 100% | Κηφισιά | 2.297.387 | 11.450 |
| Taylor Young Investment Management LTD (TYIM) | Ολική | 100% | Λονδίνο | 3.887.608 | 58.234 |

7.5 Μετοχικό Κεφάλαιο και Ίδιες μετοχές

Με βάση την από 25.11.2016 Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε:

α. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 340.257,72 ευρώ με κεφαλαιοποίηση του λογαριασμού «Υπόλοιπο κερδών σε νέο», προηγούμενων της τελευταίας χρήσεων, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 0,11 ευρώ και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε 1.268.233,32 ευρώ διαιρούμενο σε 3.093.252 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,41 ευρώ η κάθε μία.

β. Η μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών (reverse split) από 3.093.252 κοινές ονομαστικές μετοχές σε 773.313 κοινές ονομαστικές μετοχές, με συνένωση των παλαιών κοινών ονομαστικών μετοχών με αναλογία μία (1) νέα μετοχή για κάθε τέσσερις (4) παλαιές με αντίστοιχη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής της Εταιρίας από 0,41 ευρώ σε 1,64 ευρώ και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανήλθε στο ποσό του 1.268.233,32 ευρώ και διαιρείται σε 773.313 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,64 ευρώ η κάθε μία.

δ. Η περαιτέρω μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 494.920,32 ευρώ, με επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους 0,64 ευρώ ανά μετοχή, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 773.313,00 ευρώ διαιρούμενο σε 773.313 κοινές ονομαστικές μετοχές

ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ η κάθε μία (Έγκριση Υπουργείου Οικονομίας & Ανάπτυξης με αριθμ. Πρωτ. 138750/22-12-2016 και Καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ με Κωδικό Αριθμό 867603/23-12-2016).

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 7.6.2017 αποφάσισε την αγορά, με βάση τις διατάξεις του άρθρου 16 του Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 3604/2007, ιδίων μετοχών με σκοπό τη διαγραφή τους, με τους εξής όρους και προϋποθέσεις:

α) Αγορά κατ' ανώτατο όριο 77.331 ιδίων μετοχών, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 10% του συνόλου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων των ιδίων μετοχών τις οποίες έχει αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία.

β) Ανώτατο όριο τιμής τα 56,00 ευρώ και κατώτατο τα 0,04 ευρώ.

γ) Η διάρκεια της περιόδου αγοράς θα είναι 24 μήνες, δηλαδή μέχρι την 6/6/2019.

7.6 Ίδια Κεφάλαια

Η ανάλυση των αποθεματικών και υπολοίπου κερδών σε νέο της εταιρείας ανάλογα με το εάν αυτά μπορεί να διανεμηθούν ή όχι έχει ως εξής:

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 30/06/2017 | | | 31/12/2016 | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Διανεμόμενα | Μη Διανεμόμενα | Υπόλοιπα | Διανεμόμενα | Μη Διανεμόμενα | Υπόλοιπα |
| Λοιπά αποθεματικά | | | | | | |
| ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ | 0 | 311.000 | 311.000 | | 311.000 | 311.000 |
| ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ | 1.164.655 | 0 | 1.164.655 | 1.164.655 | 0 | 1.164.655 |
| ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ | 0 | -55.944 | -55.944 | | -26.147 | -26.147 |
| ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ | 0 | 1.340.454 | 1.340.454 | | 1.340.454 | 1.340.454 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 1.164.655 | 1.595.510 | 2.760.165 | 1.164.655 | 1.625.307 | 2.789.962 |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέον | | | | | | |
| ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟΝ | 391.215 | 55.944 | 447.160 | 302.463 | 26.147 | 328.610 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 391.215 | 55.944 | 447.160 | 302.463 | 26.147 | 328.610 |
| Σύνολο Αποθεματικών και Υπολοίπου σε νέο | 1.555.870 | 1.651.454 | 3.207.325 | 1.467.118 | 1.651.454 | 3.118.572 |
| Αποθεματικά εύλογης αξίας | | | 1.340.453 | | | 1.340.453 |
| Λοιπά αποθεματικά | | | 1.419.711 | | | 1.449.508 |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέον | | | 447.160 | | | 328.610 |
| | | | 3.207.324 | | | 3.118.571 |

7.7 Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Στις αρχές του 2015 η μητρική εταιρεία σύναψε βραχυπρόθεσμο δάνειο με την θυγατρική της στην Αγγλία Taylor Young Investment Management, αρχικού ποσού 3,1 εκ €. Τον Ιούνιο του 2016 το ποσό του δανείου τροποποιήθηκε και ορίστηκε στα 4,05 εκ.€. Η διάρκεια του δανείου αυτού είναι έως την 31.12.2017.

Το εν λόγω δάνειο εξυπηρετεί λόγους ταμειακής ρευστότητας της μητρικής εταιρίας και ανακατανέμει τα διαθέσιμα των εταιριών μεταξύ Ελλάδας και εξωτερικού.

7.8 Κύκλος Εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών της περιόδου παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Κύκλος Εργασιών

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.2017 | 30.06.2016 | 30.06.2017 | 30.06.2016 |
| Διαχείριση κεφαλαίων ιδιωτών πελατών | 773.934 | 733.738 | 773.934 | 733.738 |
| Διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων | 1.419.764 | 1.185.950 | 1.419.764 | 1.185.950 |
| Λοιπά έσοδα | 280.671 | 190.081 | 280.034 | 201.878 |
| | 2.474.369 | 2.109.769 | 2.473.732 | 2.121.566 |

Η έδρα της Εταιρείας και η κύρια χώρα δραστηριότητας της είναι η Ελλάδα. Ο κύκλος εργασιών ανά γεωγραφικό τομέα αναλύεται ως εξής :

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.17 | 30.06.16 | 30.06.17 | 30.06.16 |
| Εσωτερικού | 2.313.212 | 2.035.531 | 2.312.575 | 2.047.328 |
| Εξωτερικού | 161.157 | 74.238 | 161.157 | 74.238 |
| Σύνολο | 2.474.369 | 2.109.769 | 2.573.732 | 2.121.566 |

7.9 Ζημία συναλλαγματικών διαφορών ενοποίησης θυγατρικής εξωτερικού

Αφορά συναλλαγματικές διαφορές από την ενσωμάτωση της θυγατρικής στην Αγγλία «Taylor Young Investment Management LTD». Με δεδομένο ότι η εταιρία μας διατηρεί το σύνολο της ρευστότητάς της σε ευρώ και σε λογαριασμούς τραπεζικών ιδρυμάτων κυρίως εντός της ευρωζώνης, η απόφαση των Βρετανών για έξοδο από την Ευρωπαϊκή Ένωση όπως εκφράστηκε μέσω του δημοψηφίσματος της 23/6/2016, δεν αναμένεται πλέον να επηρεάσει ουσιωδώς την οικονομικής της κατάσταση.

7.10 Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους, της μητρικής με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου.

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 30/6/2017 | 30/6/2016 | 30/6/2017 | 30/6/2016 |
| Τα Κέρδη μετά από φόρους από διακοπτόμενη δραστηριότητα Κατανέμονται | | | | |
| που αναλογούν στους μετόχους | -36.558 | -43.123 | 0 | 0 |
| Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών | 769.842 | 3.092.252 | 769.842 | 3.092.252 |
| Βασικά κέρδη κατά μετοχή | -0,0475 | -0,0139 | 0,0000 | 0,0000 |
| Τα Κέρδη μετά από φόρους | | | | |
| που αναλογούν στους μετόχους | 188.234 | -112.932 | 118.549 | -84.833 |
| Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών | 769.842 | 3.092.252 | 769.842 | 3.092.252 |
| Βασικά κέρδη κατά μετοχή | 0,2445 | -0,0365 | 0,1540 | -0,0274 |
| Τα Συνολικά Έσοδα Περιόδου | | | | |
| που αναλογούν στους μετόχους | 99.837 | -316.258 | 118.549 | -84.233 |
| Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών | 769.842 | 3.092.252 | 769.842 | 3.092.252 |
| Βασικά κέρδη κατά μετοχή | 0,1297 | -0,1023 | 0,1540 | -0,0272 |

7.11 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις για τις εταιρείες του ομίλου έχουν ως εξής:

| ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | Ανέλεγκτες χρήσεις |
|--|---------------------------------------|
| ALPHA TRUST ΑΕ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | Η τρέχουσα. Του 2016 είναι σε εξέλιξη |
| ALPHA TRUST ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ ΑΕ | Η τρέχουσα. Του 2016 είναι σε εξέλιξη |

Για τη χρήση 2011 έως 2015 η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Για τη χρήση 2017, ο φορολογικός αυτός έλεγχος για την έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης», είναι σε εξέλιξη. Η διοίκηση της Εταιρίας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Έχουν σχηματισθεί προβλέψεις για την αντιμετώπιση επιβαρύνσεων από τυχόν φορολογικό έλεγχο και οι οποίες κρίνονται ικανοποιητικές. Το ποσό των προβλέψεων αυτών ανέρχεται την 30/06/2017 για τον όμιλο και την εταιρεία στο ποσό των 235.000€.

7.12 Προσωπικό της εταιρείας και του ομίλου

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της εταιρείας και του ομίλου έχει ως εξής

| ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | 30/06/2016 | 30/06/2016 |
|--|------------|------------|
| ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων | 43 | 45 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ ΑΕ | - | - |
| Taylor Young Investment Management LTD | - | - |

7.13 Καταβληθέντα μερίσματα

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 07/06/2017 δεν αποφάσισε τη διανομή μερίσματος.

7.14 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη

| | Όμιλος | | Εταιρεία | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 30.6.2017 | 30.6.2016 | 30.6.2017 | 30.6.2016 |
| Αγορές αγαθών και υπηρεσιών | | | | |
| Από θυγατρικές | | | 0 | 122.238 |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 65.000 | | 0 | 65.000 |
| Απαιτήσεις | | | | |
| Από & προς θυγατρικές | 0 | | 0 | 213.410 |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 0 | | 0 | |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Σε θυγατρικές | 0 | 4.500 | 0 | 56.368 |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 4.646 | | 0 | 4.646 |
| Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας | | | | |
| Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 154.328 | 362.774 | 154.328 | 317.474 |
| Υποχρεώσεις προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 284 | 485 | 284 | 485 |
| Απαιτήσεις προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 2.523 | | 2.523 | |
| Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας | | | | |
| Δάνεια | | | 3.930.790 | 2.515.044 |
| Από θυγατρικές | | | | |

Τα μέλη του Δ.Σ. δηλώνουν ότι δεν συμμετέχουν στη διοίκηση ή στο κεφάλαιο άλλων εταιριών σε ποσοστό μεγαλύτερο του 10%, ούτε ασκούν διοικητική επιρροή, ούτε έχουν οποιαδήποτε σχέση με άλλες εταιρίες εκτός του Ομίλου, πλην:

α) Του κ. Φαίδωνα-Θεόδωρου Ταμβακάκη, ο οποίος από τον Ιούλιο του 2012 εκτελεί καθήκοντα Αντιπροέδρου του Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος) της ALPHA TRUST ANΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ., από το Δεκέμβριο του 2015 εκτελεί καθήκοντα μέλους του Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) της QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Ανώνυμη Εταιρεία., από τον Οκτώβριο του 2016 εκτελεί καθήκοντα Αντιπροέδρου του Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) της BRIQ Properties Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία, μετέχει με ποσοστό 67,61% στην εταιρία ΦΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. στην οποία εκτελεί και καθήκοντα

Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου του Δ.Σ. και μετέχει με ποσοστό 100% στην ID HOLDINGS S.A. στην οποία εκτελεί και καθήκοντα Μέλους Δ.Σ.

β) Του κ. Νικολάου Τζανέτου, ο οποίος είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΦΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.

7.15 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις.

Η μητρική εταιρεία έχει προσφύγει στα φορολογικά δικαστήρια επειδή αμφισβητεί εν μέρει το πόρισμα του φορολογικού ελέγχου για τις χρήσεις 2007 και 2008. Με την προσφυγή αυτή, η μητρική ζητά την αναγνώριση υπέρ της των λογιστικών διαφορών που της καταλόγισε ο έλεγχος. Οι λογιστικές αυτές διαφορές ουσιαστικά μειώνουν την φορολογική ζημιά της μητρικής των χρήσεων 2007 και 2008 η οποία θα μεταφερθεί για συμψηφισμό στην επόμενη πενταετία. Για το ενδεχόμενο της τυχόν δυσμενούς έκβασης των ανωτέρω προσφυγών έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 180.000 € και ως εκ τούτου δεν αναμένεται να επηρεαστεί ουσιωδώς η οικονομική κατάσταση της εταιρείας και του ομίλου. Επίσης η μητρική εταιρεία έχει εμπλακεί σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις με τρίτους. Για διάφορες δικαστικές διεκδικήσεις, έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 274 χιλ € η οποία θεωρείται επαρκής.

7.16 Λοιπές Πληροφορίες

Σχετικές πληροφορίες παρατίθενται στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας www.alphatrust.gr

7.17 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.