



alphatrust

**ΟΜΙΛΟΣ
ALPHA TRUST
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
Για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2013 έως 30^η Ιουνίου 2013
Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής
Πληροφόρησης**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01/01-30/06/2013 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο «ALPHA TRUST Α.Ε.Π.Ε.Υ.» την 28^η Αυγούστου 2013 και έχουν δημοσιοποιηθεί στο διαδίκτυο στην διεύθυνση www.alphatrust.gr.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ 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



alphatrust

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	2
2. Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος.....	4
3. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.....	5
4. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης Ομίλου	6
5. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης Εταιρείας.....	7
6. Κατάσταση ταμειακών ροών.....	8
7. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων	9
7.1 Πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο	9
7.2 Σημαντικές σημειώσεις.....	9
7.3 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων.	10
7.4 Ενοποιούμενες θυγατρικές εταιρείες	10
7.5 Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία.	11
7.6 Πελάτες	12
7.7 Αναβαλλόμενος Φόρος.....	12
7.8 Ίδια Κεφάλαια.....	14
7.9 Φόρος εισοδήματος.....	15
7.10 Κύκλος Εργασιών	15
7.11 Δραστηριότητες (αποτέλεσμα/ροές) περιόδου από διακοπτόμενη εκμετάλλευση.....	16
7.12 Κέρδη ανά μετοχή.....	17
7.13 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.	17
7.14 Προσωπικό της εταιρείας και του ομίλου.....	18
7.15 Καταβληθέντα μερίσματα.....	18
7.16 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη	19
7.17 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις	19
7.18 Λοιπές Πληροφορίες.....	20
7.19 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.....	20



alphatrust

1. Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«ALPHA TRUST Α.Ε.Π.Ε.Υ.»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ALPHA TRUST Α.Ε.Π.Ε.Υ.», της 30ης Ιουνίου 2013 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 ουσιαδώς μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να



alphatrust

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 ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευστάθιος Π. Μπανίλας

ΑΜ ΣΟΕΛ 16451

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125



2. Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος

Σημ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2012	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2012	
Κύκλος εργασιών	7.10	1.814.601	1.418.034	478.272	575.973
Κόστος πωληθέντων		-1.089.717	-1.003.984	-387.487	-486.373
Μικτό κέρδος		724.885	414.051	90.786	89.600
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		243.014	67.977	17.239	67.977
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		-504.029	-640.227	-171.473	-292.091
Έξοδα λειτουργίας πωλήσεων		-414.652	-533.538	-90.314	-250.026
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως		-2.823	-1.327	-2.823	-963
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		46.395	-693.065	-156.586	-385.503
Χρηματοοικονομικά έσοδα		49.219	27.174	1.004	21.442
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-33.622	-32.055	-12.186	-1.214
Κέρδη προ φόρων		61.992	-697.945	-167.769	-365.275
Φόρος εισοδήματος	7.9	-422.021	96.706	-28.120	67.710
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενη δραστηριότητα		-360.029	-601.239	-195.889	-297.565
Κέρδος περιόδου από διακοπτόμενη εκμετάλλευση	7.11	291.960	-675.745	0	0
Κέρδη μετά από φόρους		-68.070	-1.276.985	-195.889	-297.565
Καθαρό κέρδος/(ζημιά) συναλλαγματικών διαφορών ενοποίησης θυγατρικής Εξωτερικού		98.002	49.346	0	0
Μεταβολή στα αποθεματικά εύλογης αξίας από αλλαγή στο φορολογικό συντελεστή		0	0	-524.722	0
Μεταβολή στα αποθεματικά εύλογης αξίας από επανεκτίμηση ακινήτων		0	0	0	0
Συνολικά έσοδα περιόδου		29.933	-1.227.639	-720.611	-297.565
Τα Κέρδη μετά από φόρους από διακοπτόμενη δραστηριότητα Κατανέμονται					
σε Μετόχους μητρικής		274.031	-549.921	0	0
σε Μετόχους μειοψηφίας		17.928	-125.824	0	0
Τα Κέρδη μετά από φόρους Κατανέμονται					
σε Μετόχους μητρικής	7.12	-88.290	-1.151.161	-195.889	-297.565
σε Μετόχους μειοψηφίας		20.221	-125.824	0	0
Βασικά κέρδη ανά μετοχή		-0,003	-0,037	-0,006	-0,010
Τα Συνολικά Έσοδα Περιόδου Κατανέμονται					
σε Μετόχους μητρικής		9.712	-1.101.815	-720.611	-297.565
σε Μετόχους μειοψηφίας		20.221	-125.824	0	0
Βασικά κέρδη ανά μετοχή		0,000	-0,035	-0,023	-0,010

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων



3. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Σημ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30/6/2013	31/12/2012	30/6/2013	31/12/2012	
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ενσώματα πάγια	4.484.229	4.535.245	22.079	24.070	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	134.792	154.118	42.742	47.561	
Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.5	2.883.294	3.014.550	80.744	91.352
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.4	0	0	16.748.883	18.072.644
Διαθέσιμα προς πώληση χρημ/κά στοιχεία		2.775	2.775	1	1
	7.505.091	7.706.689	16.894.449	18.235.629	
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Πελάτες	7.6	762.366	4.373.683	118.171	969.771
Χρεώστες διάφοροι		264.871	2.855.805	31.812	63.223
Ελληνικό δημόσιο προκαταβολές φόρων		185.979	213.609	95.074	94.963
Μεταβατικοί λογαριασμοί		9.995	101.255	8.667	41.350
Επενδύσεις		443.314	7.180	141.648	7.180
Ταμειακά διαθέσιμα		9.973.800	5.949.908	1.747.923	383.335
	11.640.326	13.501.441	2.143.296	1.559.822	
Σύνολο ενεργητικού	19.145.417	21.208.130	19.037.745	19.795.451	
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους					
Μετοχικό κεφάλαιο	7.8	12.440.000	12.440.000	12.440.000	12.440.000
Αποθεματικά υπέρ το άρτιο	7.8	1.882.952	1.882.952	1.884.734	1.884.734
Λοιπά αποθεματικά	7.8	6.155.412	6.057.410	17.100.910	17.625.632
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	7.8	-8.527.856	-8.030.952	-14.917.873	-14.721.984
	11.950.507	12.349.409	16.507.771	17.228.382	
Δικαιώματα μειοψηφίας		338.013	391.597	0	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	12.288.520	12.741.007	16.507.771	17.228.382	
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Έντοκα δάνεια		2.260.054	2.427.962	0	0
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως		232.353	209.897	52.437	52.437
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		135.178	95.655	0	0
Προβλέψεις		450.003	440.003	41.666	11.666
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	7.7	779.165	1.244.858	2.279.267	1.756.425
	3.856.754	4.418.376	2.373.370	1.820.528	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		2.473.309	3.431.778	136.699	695.947
Πιστωτές διάφοροι		9.405	50.594	19.905	50.594
Υποχρεώσεις για φόρους τέλη		203.150	282.896	0	0
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		314.279	283.480	0	0
	3.000.143	4.048.748	156.604	746.541	
Σύνολο υποχρεώσεων	6.856.897	8.467.123	2.529.974	2.567.069	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρ/ων	19.145.417	21.208.130	19.037.745	19.795.451	

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων



4. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης Ομίλου

	Σημειώσεις	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο ποσά	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Συναλλαγματικές Διαφορές Μετατροπής	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
ΟΜΙΛΟΣ									
Υπόλοιπο στις 1.1.2013		12.440.000	1.882.952	10.714	7.693.446	-1.646.751	-8.030.951	391.598	12.741.005
Συνολικά έσοδα περιόδου		0	0	0	0	98.002	-88.290	20.221	29.933
Αναλογία από επιστροφή Μετοχικού κεφαλαίου από θυγατρική							-408.614	-73.806	-482.420
Υπόλοιπο στις 30.06.2013		12.440.000	1.882.952	10.714	7.693.446	-1.548.748	-8.527.856	338.012	12.288.518
Υπόλοιπο στις 1.1.2012		12.440.000	1.883.744	4.320	7.693.446	-1.685.406	-12.595.325	350.028	8.090.804
Συνολικά έσοδα περιόδου						49.346	-1.151.161	-125.824	-1.227.639
Υπόλοιπο στις 30.06.2012		12.440.000	1.883.744	4.320	7.693.446	-1.636.060	-13.746.486	224.204	6.863.165

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων



5. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης Εταιρείας

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημειώσεις	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο ποσά	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1.1.2013		12.440.000	1.884.735	10.096.507	7.529.124	-14.721.984	17.228.381
Μεταβολή από αλλαγή στο φορολογικό συντελεστή	7.7			-524.722			-524.722
Συνολικά έσοδα περιόδου						-195.889	-195.889
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου							0
Υπόλοιπο στις 30.06.2013	7.8	12.440.000	1.884.735	9.571.785	7.529.124	-14.917.873	16.507.770
Υπόλοιπο στις 1.1.2012		12.440.000	1.884.735	9.343.368	7.529.124	-12.361.679	18.835.547
Συνολικά έσοδα περιόδου				0		-297.565	-297.565
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου							0
Υπόλοιπο στις 30.06.2012	7.8	12.440.000	1.884.735	9.343.368	7.529.124	-12.659.244	18.537.981

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.



6. Κατάσταση ταμειακών ροών

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2012	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2012
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	61.992	-697.945	-167.769	-365.275
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	45.234	56.266	7.612	6.875
Προβλέψεις	43.841	7.200	41.385	18.550
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	0	0
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	-49.219	-27.174	-1.004	-21.442
	101.848	-661.654	-119.776	-361.292
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	33.622	32.055	12.186	1.214
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	6.055.964	1.750.952	895.305	-12.652
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-1.492.245	-60.126	-600.437	-116
(Μείον):				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-33.622	-32.055	-12.186	-1.214
Καταβεβλημένοι φόροι	0	0	0	0
Λειτουργικές Ροές από διακοπτόμενες δραστηριότητες 7.11	-75.126	-245.316	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	4.590.441	783.856	175.092	-374.060
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων	-450.562	827.949	1.189.293	479.696
Απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	16.377	-4.718	-801	-2.177
Τόκοι εισπραχθέντες	49.219	27.174	1.004	21.442
Επενδυτικές Ροές από διακοπτόμενες δραστηριότητες 7.11	29.331	9.369	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-355.634	859.774	1.189.496	498.961
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αντληθέντα δάνεια	0	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	-137.110	-141.785	0	0
Επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους	-73.805	0	0	0
Εισπράξεις από αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-210.915	-141.785	0	0
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	4.023.892	1.501.845	1.364.588	124.901
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	5.949.908	1.725.035	383.335	421.211
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	9.973.800	3.226.880	1.747.923	546.112

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 εταιρία «ALPHA TRUST ΑΕΠΕΥ» ιδρύθηκε το έτος 1987 ως ΕΠΕ, μετετράπη σε ΑΕ το 1981 και σε ΑΕΠΕΥ το 1997 (ΦΕΚ 1785/ 29.4.97) με Γ.Ε.ΜΗ. 882401000. Έδρα της εταιρίας έχει οριστεί ο Δήμος Κηφισιάς και τα γραφεία της βρίσκονται στην Κηφισιά, οδός Τατοΐου 21, Τ.Κ. 145 61. Η Εταιρία έχει ως καταστατικό σκοπό σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της, την παροχή Επενδυτικών Υπηρεσιών, καθώς και τη λήψη και διαβίβαση εντολών για λογαριασμό πελατών, τη διαχείριση χαρτοφυλακίων, την παροχή συμβουλών σε επιχειρήσεις σχετικά με τη διάρθρωση του κεφαλαίου τους, την κλαδική στρατηγική και συναφή θέματα καθώς και την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με συγχωνεύσεις και εξαγορές επιχειρήσεων.

Οι εκτός Ελλάδος δραστηριότητες του Ομίλου αφορούν την παροχή χρηματοοικονομικών υπηρεσιών μέσω της θυγατρικής εταιρείας Taylor Young Investment Management. Οι προαναφερθείσες δραστηριότητες ενσωματώνονται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

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 1.1.2013 έως 30.6.2013.

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 31.12.2012, 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.



7.3 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων.

Οι ενδιάμεσες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2013, που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2013, 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 30/06/2013	Αποτελέσματα περιόδου μετά φόρων 1/1-30/06/2013
Alpha Trust ΑΕΠΕΥ	Μητρική		Κηφισιά	16.507.771	-195.889
Alpha Trust ΑΕΔΑΚ	Ολική	100,00%	Κηφισιά	3.385.832	-56.754
Alpha Trust Ελληνική Γη ΑΕ	Ολική	99,99%	Κηφισιά	1.499.036	26.778
Taylor Young Investment Management LTD	Ολική	94,83%	Λονδίνο	5.343.684	-157.796

Οι μεταβολές κατά την περίοδο στις θυγατρικές εταιρείες παρουσιάζεται στον παρακάτω Πίνακα:



ΕΤΑΙΡΕΙΑ		ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚ	Taylor Young Investment Management Limited	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ	Σύνολο
	1 Ιανουάριος 2013				
Υπόλοιπο στις	2013	10.132.618	6.480.017	1.460.000	18.072.644
Από αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου		0	-1.353.761	30.000	-1.323.761
Υπόλοιπο στις	30 Ιούνιος 2013	10.132.618	5.126.256	1.490.000	16.748.883
	1 Ιανουάριος 2012				
Υπόλοιπο στις	2012	9.141.222	7.529.999	1.419.970	18.091.193
Από αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου		0	0	90.000	90.000
Υπόλοιπο στις	30 Ιούνιος 2012	9.141.222	7.529.999	1.509.970	18.181.193

7.5 Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Τα άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύονται ως εξής :

ΕΤΑΙΡΕΙΑ		ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ.ΣΕ €	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ.ΣΕ ΞΝ	ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ.ΣΕ ΣΥΝΔ.ΕΠ	Σύνολο
	1 Ιανουάριος 2013					
Υπόλοιπο στις	2013	34.102	50.000	0	7.250	91.353
Μεταβολές		-3.608	0	0	-7.000	-10.608
Υπόλοιπο στις	30 Ιούνιος 2013	30.494	50.000	0	250	80.745
	1 Ιανουάριος 2012					
Υπόλοιπο στις	2012	26.070	50.000	1.041.542	58.250	1.175.862
Μεταβολές		12.292	0	116.342	-58.250	70.384
Υπόλοιπο στις	30 Ιούνιος 2012	38.362	50.000	1.157.884	0	1.246.246

ΟΜΙΛΟΣ		ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ.ΣΕ €	Μακροπρόθεσμο μέρος απαίτησης από πώληση πελατολογίου σε €	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ.ΣΕ ΞΝ	ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ.ΣΕ ΣΥΝΔ.ΕΠ	Σύνολο
	1 Ιανουάριος 2013						
Υπόλοιπο στις	2013	18.830	250.001	2.750.705	-5.235	250	3.014.551
Μεταβολές από επανεκτίμηση μεταφερόμενες στα Αποτελέσματα χρήσης		0	0	0	0	0	0
Μεταβολές		-5.291	0	-131.888	5.923	0	-131.256



Υπόλοιπο στις	30 Ιούνιος 2013	13.538	250.001	2.618.817	688	250	2.883.294
Υπόλοιπο στις	1 Ιανουάριος 2012	20.421	250.001	0	1.036.307	250	1.306.979
Μεταβολές		46	0	0	116.342	0	116.389
Υπόλοιπο στις	30 Ιούνιος 2012	20.467	250.001	0	1.152.649	250	1.423.368

7.6 Πελάτες

	Υπόλοιπα			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2013	31.12.12	30.06.2013	31.12.12
Πελάτες	762.366	4.422.333	166.821	1.018.421
Προβλέψεις απομείωσης	0	-48.650	-48.650	-48.650
Σύνολο	762.366	4.373.683	118.171	969.771

Η απαίτηση της 31.12.2012 προέρχεται από την εφαρμογή νέας μεταβλητής προμήθειας διαχείρισης (success fee) η οποία σχετιζόταν με την απόκλιση απόδοσης των Α/Κ σε σχέση με την μεταβολή καθορισμένων τιμών αναφοράς. Η σημαντική μείωση των απαιτήσεων σε σχέση με την 31.12.2012 οφείλεται στην είσπραξη από θυγατρική εταιρία ποσού που αφορά απαιτήσεις από τις αμοιβές διαχείρισης του 2012.

7.7 Αναβαλλόμενος Φόρος

Η μεταβολή της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης /(υποχρέωσης) έχει ως ακολούθως:

	1 Ιανουάριου 2013	(Χρέωση) / πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(Χρέωση) / πίστωση στα Λοιπά έσοδα	30 Ιουνίου 2013
ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
Από φορολόγηση υπεραξιών συμμετοχών	-1.749.072	0	-524.722	-2.273.794
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	-9.726	-2.918	0	-12.645
Από μεταβολή στην αξία των παγίων	-1.856	1.252	0	-604
Λοιπά	4.230	3.546	0	7.776
	-1.756.425	1.880	-524.722	-2.279.267



	1 Ιανουάριου 2012	(Χρέωση) / πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(Χρέωση) / πίστωση στα Λοιπά έσοδα	31 Δεκεμβρίου 2012
Από φορολόγηση υπεραξιών συμμετοχών	-1.560.787	0	-188.285	-1.749.072
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	-260	-9.467	0	-9.726
Από μεταβολή στην αξία των παγίων	8.637	-10.492	0	-1.856
Λοιπά	-4.880	9.110	0	4.230
	-1.557.290	-10.849	-188.285	-1.756.425

Το ποσό των 524.722 € προέρχεται από την μεταβολή του φορολογικού συντελεστή από 20% σε 26% από το 2013 και μετά.

	1 Ιανουάριου 2013	(Χρέωση) / πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(Χρέωση) / πίστωση στα Λοιπά έσοδα	30 Ιουνίου 2013
ΟΜΙΛΟΣ				
Από μίσθωση ακινήτων	-149.666	18.353	0	-131.313
Από φορολόγηση υπεραξιών συμμετοχών	6.473	0	0	6.473
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	5.203	2.920	0	8.124
Από μεταβολή στην αξία των παγίων	17.787	5.929	0	23.717
Από πρόβλεψη εσόδων	-1.067.479	435.154	0	-632.326
Λοιπά	-57.178	3.337	0	-53.841
	-1.244.858	465.693	0	-779.165

	1 Ιανουάριου 2012	(Χρέωση) / πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(Χρέωση) / πίστωση στα Λοιπά έσοδα	31 Δεκεμβρίου 2012
Από μίσθωση ακινήτων	-250.292	102.225	-1.599	-149.666
Από φορολόγηση υπεραξιών συμμετοχών	6.473	0	0	6.473
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	15.874	-10.671	0	5.203
Από μεταβολή στην αξία των παγίων	82.768	-64.981	0	17.787
Από πρόβλεψη εσόδων	0	-1.067.479	0	-1.067.479
Λοιπά	-66.107	8.731	198	-57.178
	-211.284	-1.032.175	-1.401	-1.244.858



7.8 Ίδια Κεφάλαια

Η ανάλυση των Ιδίων Κεφαλαίων και των Λοιπών αποθεματικών παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30-Ιουν-13	30-Ιουν-12	30-Ιουν-13	30-Ιουν-12
Μετοχικό κεφάλαιο	12.440.000	12.440.000	12.440.000	12.440.000
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	1.882.952	1.883.744	1.884.734	1.884.734
Τακτικό αποθεματικό	1.591.480	1.591.480	1.591.480	1.591.480
Λοιπά Αποθεματικά	346.569	346.569	182.233	182.233
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	44.120	44.120	44.120	44.120
Αποθεματικά από αφορολόγητα έσοδα	5.711.277	5.711.277	5.711.290	5.711.290
Αποθεματικά εύλογης αξίας	0	0	9.571.787	9.343.368
Αποθεματικά εύλογης αξίας από ακίνητα	10.714	4.319	0	0
Αποθεματικό από Συναλλαγματικές Διαφορές	-1.548.748	-1.636.060	0	0
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-8.527.856	-13.746.486	-14.917.873	-12.659.244
ΣΥΝΟΛΟ	11.950.507	6.638.962	16.507.771	18.537.981

Ειδικότερα 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	30.06.2013			30.06.2012		
	Υπόλοιπα	Διανεμόμενα	Μη Διανεμόμενα	Υπόλοιπα	Διανεμόμενα	Μη Διανεμόμενα
Λοιπά αποθεματικά						
ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	1.591.480		1.591.480	1.591.480		1.591.480
ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	5.937.644	5.937.644	0	5.937.644	5.937.644	0
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	9.571.787	1.983.522	7.588.265	9.343.368	1.983.522	7.359.846
ΣΥΝΟΛΟ	17.100.910	7.921.166	9.179.745	16.872.491	7.921.166	8.951.326
Υπόλοιπο κερδών εις νέον						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	-14.917.873	-14.917.873	0	12.659.244	-12.659.244	0
ΣΥΝΟΛΟ	-14.917.873	-14.917.873	0	12.659.244	-12.659.244	0
Σύνολο Αποθεματικών και Υπολοίπου σε νέο	2.183.037	-6.996.707	9.179.745	4.213.248	-4.738.078	8.951.326



7.9 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος ο οποίος επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου υπολογίσθηκε με τους τρέχοντες φορολογικούς συντελεστές (26%) και αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1. - 30.06.13	1.1. - 30.06.12	1.1. - 30.06.13	1.1. - 30.06.12
Φόρος εισοδήματος	-835.450	0	0	0
Ωφέλεια από φορολογικές ζημιές χρήσης	0	124.000	0	64.000
Μεταφορά Φόρου φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-22.266	0	0	0
Από αλλαγή συντελεστή φορολογίας	45.676	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος	420.017	-27.294	1.880	3.710
Προβλέψεις	-30.000	0	-30.000	0
Σύνολο	-422.021	96.706	-28.120	67.710

7.10 Κύκλος Εργασιών

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

Κύκλος Εργασιών

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.13	30.06.12	30.06.13	30.06.12
Διαχείριση κεφαλαίων ιδιωτών πελατών	349.182	2.051.887	349.182	453.516
Διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων	1.292.749	835.646	0	0
Λοιπά έσοδα	172.671	122.457	129.091	122.457
Σύνολο	1.814.601	3.009.989	478.272	575.973

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.13	30.06.12	30.06.13	30.06.12
Εσωτερικού	1.786.811	1.398.638	450.482	556.578
Εξωτερικού	27.790	1.611.351	27.790	19.396
Σύνολο	1.814.601	3.009.989	478.272	575.974



7.11 Δραστηριότητες (αποτελέσματα/ροές) περιόδου από διακοπόμενη εκμετάλλευση

Η Εταιρία κατά την προηγούμενη χρήση 2012, πώλησε το πελατολόγιο της θυγατρικής εταιρείας Taylor Young η οποία δραστηριοποιείται στην Μεγάλη Βρετανία από το 1986 στον τομέα της διακριτικής διαχείρισης περιουσίας ιδιωτών πελατών.

Η θυγατρική στην Αγγλία δραστηριοποιείται πλέον σε βάση διακοπής των βασικών της δραστηριοτήτων και τη μεταφορά του χαρτοφυλακίου της, η οποία και ολοκληρώθηκε το πρώτο εξάμηνο του 2013 .

Περισσότερες πληροφορίες και αναλύσεις σχετικά με τα κονδύλια των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων που επηρεάζονται από την πώληση της δραστηριότητας στην Αγγλία παρατίθενται παρακάτω καθώς και στην σημείωση 7 των ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012 όπου και σας παραπέμπουμε για περισσότερες πληροφορίες.

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

	Διακοπόμενη δραστηριότητα 1/1 - 30/06/2013	Διακοπόμενη δραστηριότητα 1/1 - 30/06/2012
Κύκλος εργασιών διακοπόμενη δραστηριότητα	1.216.187	1.591.955
Κόστος πωληθέντων	-836.330	-2.272.258
Μικτό κέρδος	379.857	-680.303
Άλλα έσοδα διακοπόμενης δραστηριότητας	0	0
Αποτελέσματα Διακοπόμενης Δραστηριότητας προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	379.857	-680.303
Χρηματοοικονομικά έσοδα	9.422	4.558
Χρηματοοικονομικά έξοδα	0	0
Κέρδη προ φόρων	389.279	-675.745
Φόρος εισοδήματος διακοπόμενη δραστηριότητα	-97.320	0
Κέρδη μετά από φόρους από διακοπόμενη δραστηριότητα	291.960	-675.745
Εσοδα περιόδου από διακοπόμενη δραστηριότητα	0	0
Συνολικά έσοδα διακοπόμενης δραστηριότητας περιόδου	291.960	-675.745

Κατάσταση ταμειακών ροών

	Διακοπόμενη δραστηριότητα 1/1 - 30/06/2013	Διακοπόμενη δραστηριότητα 1/1 - 30/06/2012
Διακοπείσες δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες	0	-675.745
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	8.312	7.041



alphatrust

Προβλέψεις	-83.438	49.346
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	0	-4.558
	-75.126	-623.916
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις διακοπείσες δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	0	-132.416
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	0	511.017
Σύνολο εισροών / (εκροών) από διακοπείσες δραστηριότητες (α)	-75.126	-245.316
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	0	880
Τόκοι εισπραχθέντες	9.422	4.558
Κέρδη από πώληση παγίων	19.909	3.930
Σύνολο εισροών / (εκροών) από διακοπείσες επενδυτικές δραστηριότητες (β)	29.331	9.369
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) από τις διακοπείσες δραστηριότητες	-45.795	-235.947

7.12 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	
	30.6.13	30.6.12	30.6.13	30.6.12
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους	-88.290	-1.151.161	-195.889	-297.565
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	31.100.000	31.100.000	31.100.000	31.100.000
Βασικά κέρδη κατά μετοχή	-0,003	-0,037	-0,006	-0,010

7.13 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

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



alphatrust

ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ	Ανέλεγκτες χρήσεις
ALPHA TRUST ΑΕΠΕΥ	2010 & τρέχουσα
ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚ	2010 & τρέχουσα
ALPHA TRUST ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ ΑΕ	2010 & τρέχουσα
Taylor Young Investment Management LTD	-

Η εταιρεία έχει ρυθμίσει τις φορολογικές της υποχρεώσεις έως και την χρήση 2009 αποδεχόμενη την τακτοποίησή τους μέσω της περαίωσης των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων. Για τη χρήση 2011 και 2012 η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Η χρήση 2010 παραμένει φορολογικά ανέλεγκτη για την εταιρία και τον όμιλο.

Σημειώνεται ότι για τις παραπάνω ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις έχουν σχηματισθεί προβλέψεις για την αντιμετώπιση επιβαρύνσεων από τυχόν φορολογικό έλεγχο των και οι οποίες κρίνονται ικανοποιητικές. Το ποσό των προβλέψεων αυτών έχει ως εξής:

	30.06.2013	31.12.2012
Μητρική εταιρεία	41.666	11.666
Θυγατρικές	0	0
	<u>41.666</u>	<u>11.666</u>

7.14 Προσωπικό της εταιρείας και του ομίλου

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

ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ	30/6/2013	30/6/2012
ALPHA TRUST Α.Ε.Π.Ε.Υ.	14	19
ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚ	33	23
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ ΑΕ	-	-
Taylor Young Investment Management LTD	11	15

7.15 Καταβληθέντα μερίσματα

Κατά την περίοδο 1/1-30/6/2013 δεν καταβλήθηκαν από την ALPHA TRUST Α.Ε.Π.Ε.Υ. μερίσματα επειδή η χρήση 1/1-31/12/2012 εμφάνισε ζημιές.



7.16 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.6.2013	30.6.2012	30.6.2013	30.6.2012
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών				
Με θυγατρικές	0	0	81.860	159.504
Με λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
Απαιτήσεις				
Από & προς θυγατρικές	0	0	28.614	64.555
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	1.157.884	0	1.157.884
Υποχρεώσεις				
Σε θυγατρικές	0	0	0	0
Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας				
Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	360.920	448.240	152.874	207.193
Υποχρεώσεις προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	18.113	0	18.113

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 Ιανουάριο του 2011 εκτελεί καθήκοντα Αντιπροέδρου του Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) της QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. και μετέχει με ποσοστό 100% στην εταιρία ΦΥΤΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗ Α.Ε. στην οποία εκτελεί και καθήκοντα Αντιπροέδρου του Δ.Σ.

β) Του κ. Νικολάου Τζανέτου, ο οποίος είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας ΦΥΤΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗ Α.Ε.

Επιπλέον, ουδεμία επιχειρηματική σχέση, συμφωνία, σύμβαση ή συναλλαγή υφίσταται μεταξύ της Εταιρίας και των εταιριών στο κεφάλαιο και τη διοίκηση των οποίων συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ. ή και οι κύριοι μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίες δεν προκύπτουν από το πλαίσιο της συνήθους δραστηριότητάς τους.

7.17 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. Η πρόβλεψη για το όφελος από τις φορολογικές ζημιές έχει συμπεριλάβει και το ενδεχόμενο της τυχόν δυσμενούς έκβασης των ανωτέρω προσφυγών και ως εκ τούτου δεν αναμένεται να επηρεαστεί ουσιαστικά η οικονομική κατάσταση της εταιρείας και του ομίλου. Επίσης η θυγατρική εταιρεία Alpha Trust ΑΕΔΑΚ έχει εμπλακεί σε διάφορες δικαστικές



υποθέσεις με τρίτους. Το ύψος των δικαστικών διεκδικήσεων ανέρχεται στο ποσό των 470 χιλ € περίπου και έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 408 χιλ € η οποία θεωρείται επαρκής.

7.18 Λοιπές Πληροφορίες

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

7.19 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.

Η εταιρεία αποφάσισε την απορρόφησή της θυγατρικής της «ALPHA TRUST A.E.Δ.Α.Κ.» σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 έως και 78 του κ.ν.2190/1920, του ν. 2166/1993 και των ν.4099/2012 και ν.3606/2007 και όρισε ως ημερομηνία την 30η Απριλίου 2013 για τη σύνταξη του Ισολογισμού Μετασχηματισμού. Η διαδικασία της συγχώνευσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Η εν λόγω συγχώνευση θα επιφέρει ουσιαστική επίδραση στον αναβαλλόμενο φόρο της εταιρίας.

Η εταιρία μέσω της θυγατρικής της ALPHA TRUST A.E.Δ.Α.Κ. υπέγραψε την 18 Ιουλίου 2013 σύμβαση που αφορά την εξαγορά του συνόλου των μετοχών της «ΚΥΠΡΟΥ ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.». Με την εξαγορά αυτή, η Alpha Trust ενισχύει τα μεγέθη της στη διαχείριση ατομικών χαρτοφυλακίων και αμοιβαίων κεφαλαίων κατά €33 εκατομμύρια και στην αντιπροσώπευση αλλοδαπών διαχειριστών κατά €80 εκατομμύρια με βάση τα στοιχεία της 30 Ιουνίου 2013. Η συναλλαγή αυτή δημιουργεί οικονομίες κλίμακας οι οποίες εκτιμάται ότι θα έχουν θετικό αντίκτυπο στα αποτελέσματα της εταιρίας μεσοπρόθεσμα. Η συναλλαγή τελεί υπό την αίρεση των εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές και αναμένεται οι σχετικές διαδικασίες να έχουν ολοκληρωθεί έως τις 30 Σεπτεμβρίου του τρέχοντος έτους.

Η θυγατρική εταιρεία Taylor Young Investment Management λόγω της πώλησης της δραστηριότητάς της, έπαψε από 16/8/2013 να είναι εποπτευόμενη από τον F.C.A. (Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς της Μεγάλης Βρετανίας).

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.