



**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
(Εταιρικές & Ενοποιημένες)**

Για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2021 έως 30^η Ιουνίου 2021

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Αύγουστος 2021

alphatrust

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου	2
Ενδιάμεση Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης	3
Ενδιάμεσες Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος.....	4
Ενδιάμεση Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Όμιλος.....	5
Ενδιάμεση Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Εταιρεία	6
Ενδιάμεση Κατάσταση ταμειακών ρών.....	7
1. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων	8
1. Πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο	8
2. Γενικές λογιστικές αρχές της Εταιρείας.....	9
3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών	9
3.1. Βάση Παρουσίασης	9
3.2. Συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας	10
3.3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές στην εφαρμογή των λογιστικών αρχών	11
3.4. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες.....	11
4. Σημειώσεις επί των κονδυλίων των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	14
4.1. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	14
4.2. Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	14
4.3. Επενδύσεις σε θυγατρικές	16
4.4. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	17
4.5. Χρεώστες διάφοροι	18
4.6. Λοιπές Απαιτήσεις.....	18
4.7. Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	18
4.8. Μετοχικό κεφάλαιο και ίδιες μετοχές.....	19
4.9. Λοιπά Αποθεματικά.....	20
4.10. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	20
4.11. Υποχρεώσεις μισθώσεων	21
4.12. Προβλέψεις	21
4.13. Έντοκα και βραχυπρόθεσμα δάνεια.....	21
4.14. Κύκλος Εργασιών.....	21
4.15. Κόστος Παροχής Υπηρεσιών, έξοδα διοικητικής λειτουργίας και λειτουργίας πωλήσεων.....	22
4.16. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	22
4.17. Φόρος εισοδήματος.....	22
4.18. Κέρδη ανά μετοχή.....	23
4.19. Φορολογικά θέματα	23
4.20. Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη	24
4.21. Λοιπές Πληροφορίες	25
4.22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.....	25



Δηλώσεις εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01/01-30/06/2021 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο «ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» της 30^{ης} Αυγούστου 2021 και έχουν δημοσιοποιηθεί στο διαδίκτυο στην διεύθυνση www.alphatrust.gr.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΩΝ

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

ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΣ ΑΙΣΩΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ287112/06

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. Α/13595

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας
“ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ”

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας “ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ”, της 30^{ης} Ιουνίου 2021 και τις σχετικές ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσεως 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 εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 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 και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει 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 δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Δέσποινα Ξενάκη

A.M. ΣΟΕΛ:14161

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: E 120



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Ενδιάμεση Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
	Ενσώματα πάγια	3.935.686	3.973.910	163.871	161.796
4.2	Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	104.412	181.575	478.888	630.944
	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	392.424	408.511	392.424	408.511
4.1	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	316.631	321.211	537.631	430.211
	Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-	-	-	-
4.3	Επενδύσεις σε θυγατρικές	-	-	3.879.187	3.879.187
		4.749.152	4.885.207	5.452.001	5.510.650
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
4.4	Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	591.769	750.480	591.691	750.402
4.5	Χρεώστες διάφοροι	567.265	1.657.788	461.014	1.558.803
4.6	Λοιπές Απαιτήσεις	761.935	787.598	761.042	786.538
4.7	Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	446.110	187.485	446.110	187.485
	Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα	1.127.972	1.005.768	1.003.706	768.859
		3.495.052	4.389.119	3.263.563	4.052.087
	Σύνολο ενεργητικού	8.244.206	9.274.328	8.715.564	9.562.736
Ίδια κεφάλαια					
4.8	Μετοχικό κεφάλαιο	1.116.573	1.115.853	1.116.573	1.115.853
	Χορηγηθέντα μετοχικά δικαιώματα προαίρεσης	80.414	89.288	80.414	89.288
	Αποθεματικά υπέρ το άρτιο	49.489	41.335	52.736	44.582
	Ίδιες μετοχές	(314.920)	(314.920)	(314.920)	(314.920)
4.9	Λοιπά αποθεματικά	674.950	674.950	604.977	604.977
	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	3.586.440	3.749.894	4.370.611	4.464.181
		5.192.947	5.356.401	5.910.392	6.003.961
	Δικαιώματα μειοψηφίας	1	1		
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	5.192.948	5.356.402	5.910.392	6.003.961
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
4.13	Έντοκα Δάνεια	-	29.908	-	-
	Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως	529.368	521.965	529.368	521.965
	Κρατικές επιχορηγήσεις	57.856	57.856	57.856	57.856
	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.250	1.250	1.250	0
4.11	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	64.615	142.999	297.704	449.987
4.12	Προβλέψεις	35.000	35.000	35.000	35.000
	Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	641.552	619.702	213.958	221.860
		1.329.641	1.408.681	1.135.137	1.286.668
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
4.10	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.147.238	1.871.772	1.104.063	1.811.214
	Πιστωτές διάφοροι	8.097	8.097	8.097	8.097
	Υποχρεώσεις για φόρους τέλη	347.775	278.978	373.635	264.429
4.11	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	38.262	45.984	184.240	188.366
4.13	Βραχυπρόθεσμα δάνεια	180.246	304.415	-	-
		1.721.618	2.509.245	1.670.035	2.272.106
	Σύνολο υποχρεώσεων	3.051.259	3.917.926	2.805.172	3.558.775
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρ/ων	8.244.206	9.274.328	8.715.564	9.562.736

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

Ενδιάμεσες Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος

Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1/1 - 30/06/2021	01/01- 30/06/2020	1/1 - 30/06/2021	1/1 - 30/06/2020	
Κύκλος εργασιών	4.14	2.915.737	2.581.912	2.712.121	2.393.082
Κόστος πωληθέντων	4.15	(1.250.001)	(1.282.594)	(1.231.138)	(1.287.083)
Μικτό κέρδος		1.665.735	1.299.318	1.480.982	1.105.999
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		55.095	66.083	46.907	66.069
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.15	(960.403)	(903.570)	(960.911)	(925.080)
Έξοδα λειτουργίας πωλήσεων	4.15	(367.916)	(396.709)	(381.080)	(409.873)
Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως		(2.625)	(29.448)	(2.625)	(29.448)
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		389.887	35.675	183.273	(192.333)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	4.16	61.781	(8.442)	63.118	(6.094)
Έσοδα / (έξοδα) από προβλέψεις		-	-	-	-
Αποτελέσματα από συγγενείς/επενδύσεις		-	-	250.000	250.000
Κέρδη προ φόρων		451.668	27.232	496.391	51.573
Φόρος εισοδήματος	4.17	(131.056)	(104.779)	(101.304)	(23.893)
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενη δραστηριότητα		320.612	(77.547)	395.087	27.680
Ζημίες περιόδου από διακοπτόμενη εκμετάλλευση		-	-	-	-
Συνολικά έσοδα περιόδου		320.612	(77.547)	395.087	27.680
Τα Κέρδη μετά από φόρους Κατανέμονται					
σε Μετόχους μητρικής		320.612	(77.547)	395.087	27.680
σε Μετόχους μειοψηφίας		-	-	-	-
Βασικά κέρδη ανά μετοχή		0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Τα Συνολικά Έσοδα Περιόδου Κατανέμονται					
σε Μετόχους μητρικής		320.612	(77.547)	395.087	27.680
σε Μετόχους μειοψηφίας		0	0	0	0
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	4.18	0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή		0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή		0,1040	-	0,1282	-

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

Ενδιάμεση Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Όμιλος

ΟΜΙΛΟΣ	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Δικαιώματα προαίρεσης	Υπέρ το άρτιο ποσά	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1.1.2020		30.933	-	15.487	(314.920)	1.730.338	5.007.144	6.468.981
Αποτίμηση θυγατρικής		-	-	-	-	-	-	-
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		1.084.921	-	25.849	-	(1.139.619)	-	(28.849)
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου		-	-	-	-	-	-	-
Διανομή στους μετόχους		-	-	-	-	-	(1.568.226)	(1.568.226)
Υπόλοιπο στις 30.06.2020		1.115.853	-	41.336	(314.920)	590.719	3.251.641	4.684.626

ΟΜΙΛΟΣ	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Δικαιώματα προαίρεσης	Υπέρ το άρτιο ποσά	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1.7.2020		1.115.853	-	41.336	(314.920)	590.719	3.251.641	4.684.626
Συνολικά έσοδα περιόδου		-	-	-	-	-	1.087.564	1.087.564
Τακτικό αποθεματικό		-	-	-	-	52.447	(52.447)	-
Αύξηση / Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	4.8	-	-	-	-	-	-	-
Διανομή στους μετόχους	4.8	-	-	-	-	-	(495.935)	(495.935)
Διανομή σε εργαζομένους		-	-	-	-	-	-	-
Χορηγηθέντα μετοχικά δικαιώματα προαίρεσης		-	89.288	-	-	-	-	89.288
Μεταφορά σε υπόλοιπο κερδών εις νέο		-	-	-	-	-	(34.183)	(34.183)
Αποτέλεσμα που αναγνωρίστηκε απευθείας στην Κ.Θ.		-	-	-	-	31.785	-	31.785
Αναβαλλόμενη φορολογία υποχρέωσης		-	-	-	-	-	(6.745)	(6.745)
Υπόλοιπο στις 31.12.2020		1.115.853	89.288	41.335	(314.920)	674.950	3.749.894	5.356.401
Υπόλοιπο στις 1.1.2021		1.115.853	89.288	41.335	(314.920)	674.950	3.749.894	5.356.401
Συνολικά έσοδα περιόδου		-	-	-	-	-	320.612	320.612
Τακτικό αποθεματικό		-	-	-	-	-	-	-
Αύξηση / Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	4.8	720	-	8.154	-	-	-	8.874
Διανομή στους μετόχους	4.8	-	-	-	-	-	(464.938)	(464.938)
Διανομή σε εργαζομένους		-	-	-	-	-	(32.592)	(32.592)
Χορηγηθέντα μετοχικά δικαιώματα προαίρεσης		-	(8.874)	-	-	-	-	(8.874)
Μεταφορά σε υπόλοιπο κερδών εις νέο		-	-	-	-	-	-	-
Αποτέλεσμα που αναγνωρίστηκε απευθείας στην Κ.Θ.		-	-	-	-	-	13.465	13.465
Αναβαλλόμενη φορολογία υποχρέωσης		-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο στις 30.06.2021		1.116.573	80.414	49.489	(314.920)	674.950	3.586.441	5.192.947

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

Ενδιάμεση Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσης – Εταιρεία

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Δικαιώματα προαίρεσης	Υπέρ το άρτιο ποσά	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1.1.2020		30.933	-	18.734	(314.920)	1.660.364	5.647.082	7.042.195
Συνολικά έσοδα περιόδου		-	-	-	-	-	27.680	27.680
Αποτίμηση θυγατρικής		-	-	-	-	-	-	-
Αύξηση / Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	4.8	1.084.921	-	25.849	-	(1.139.619)	-	(28.850)
Διανομή στους μετόχους	4.8	-	-	-	-	-	(1.568.226)	(1.568.226)
Διανομή σε εργαζομένους		-	-	-	-	-	(109.732)	(109.732)
Απόκτηση Ιδίων Μετοχών		-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο στις 30.6.2020		1.115.853	-	44.582	(314.920)	520.745	3.996.804	5.363.066
Υπόλοιπο στις 1.7.2020		1.115.853	-	44.582	(314.920)	520.745	3.996.804	5.363.066
Συνολικά έσοδα περιόδου		-	-	-	-	-	1.022.503	1.022.503
Τακτικό Αποθεματικό		-	-	-	-	52.447	(52.447)	-
Αποτίμηση θυγατρικής		-	-	-	-	-	-	-
Αύξηση / Μείωση μετοχικού κεφαλαίου		-	-	-	-	-	-	-
Διανομή στους μετόχους		-	-	-	-	-	(495.935)	(495.935)
Διανομή σε εργαζομένους		-	-	-	-	-	-	-
Χορηγηθέντα μετοχικά δικαιώματα προαίρεση		-	89.288	-	-	-	-	89.288
Αποτέλεσμα που αναγνωρίστηκε απευθείας στην Κ.Θ. μετά το φόρο		-	-	-	-	31.785	-	31.785
Αναβαλλόμενη φορολογία υποχρέωσης		-	-	-	-	-	(6.745)	(6.745)
Υπόλοιπο στις 31.12.2020		1.115.853	89.288	44.582	(314.920)	604.977	4.464.180	6.003.961
Υπόλοιπο στις 1.1.2021		1.115.853	89.288	44.582	(314.920)	604.977	4.464.180	6.003.961
Συνολικά έσοδα περιόδου		-	-	-	-	-	395.087	395.087
Αποτίμηση θυγατρικής		-	-	-	-	-	-	-
Αύξηση / Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	4.8	720	-	8.154	-	-	-	8.874
Διανομή στους μετόχους	4.8	-	-	-	-	-	(464.938)	(464.938)
Διανομή σε εργαζομένους		-	-	-	-	-	(32.592)	(32.592)
Χορηγηθέντα μετοχικά δικαιώματα προαίρεση		-	(8.874)	-	-	-	-	(8.874)
Αποτέλεσμα που αναγνωρίστηκε απευθείας στην Κ.Θ.		-	-	-	-	-	8.874	8.874
Υπόλοιπο στις 30.6.2021		1.116.573	80.414	52.736	(314.920)	604.977	4.370.611	5.910.392

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ενδιάμεση Κατάσταση ταμειακών ροών

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	451.668	27.232	496.391	51.573
Πλέον/μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις άυλων και ενσώματων παγίων στοιχείων	87.183	61.831	46.247	39.728
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	32.206	104.234	107.101	104.234
Πιστωτικοί τόκοι	(13.217)	(7.430)	(13.203)	(7.424)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.646	7.626	5.294	5.271
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	(6.646)	(7.626)	(5.294)	(5.271)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων	(798.441)	(10.008)	(846.033)	158.648
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	814.055	3.225.230	924.577	2.717.687
Πωλήσεις/(αγορές) χρεογράφων	(258.625)	(166.980)	(258.625)	(166.980)
Καταβληθέντες φόροι	54.618	(38.419)	-	-
Λειτουργικές ροές από διακοπτόμενες δραστηριότητες	-	-	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	369.447	3.195.691	456.456	2.897.465
Επενδυτικές δραστηριότητες:				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρακτικών και λοιπών επενδύσεων	-	-	-	-
Απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	(32.872)	(67.184)	(32.235)	(67.184)
Δικαιώματα χρήσης	424.022	(3.849)	44.955	(3.849)
Τόκοι εισπραχθέντες	13.218	7.430	13.203	7.424
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	404.367	(63.603)	25.922	(63.609)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες:				
Αγορά/διάθεση ιδίων μετοχών	-	-	-	-
Κεφαλαιοποίηση αποθεματικών	-	(1.139.619)	-	(1.139.619)
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	8.874	1.110.769	-	1.110.769
Εξοφλήσεις δανείων	(154.078)	(153.148)	8.874	-
Μερίσματα, επιστροφή κεφαλαίου, πληρωθέντα στους μετόχους	(497.530)	(1.677.958)	(497.530)	(1.677.958)
Χορηγηθέντα μετοχικά δικαιώματα προαίρεσης	(8.874)	-	(8.874)	-
Επιστροφή Κεφαλαίου από Θυγατρικές	-	-	250.000	250.000
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(651.608)	(1.859.956)	(247.530)	(1.456.807)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	122.206	1.272.132	234.848	1.377.049
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.005.768	923.894	768.859	689.517
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.127.972	2.196.025	1.003.706	2.066.565

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

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 Εταιρείας τηρείται στο Υπουργείο Ανάπτυξης στη Διεύθυνση ΑΕ & Πίστωσης, 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 ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ». Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κηφισιάς.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της:

Αντικείμενο και σκοπός της Εταιρείας 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.

Κατόπιν αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σκοπός της Εταιρείας είναι επιπρόσθετα:

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

(α) η παροχή υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που ανήκουν σε συνταξιοδοτικά ταμεία, κατά τη διακριτική ευχέρεια της Εταιρείας, 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 παράρτημα Ι, Τμήμα Γ του Ν.4514/2018 όπως ισχύει και

(β) η παροχή επενδυτικών συμβουλών, για ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα του παραρτήματος Ι, Τμήμα Γ του Ν.4514/2018.

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 εξωχρηματοπιστωτικών 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.

Στις 26/07/2019 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ με αριθμό καταχώρησης 1803428 η με αριθμό 78717/26-07-2019 απόφαση, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του καταστατικού.

Οι εκτός Ελλάδος δραστηριότητες του Ομίλου αφορούν την θυγατρική κατά 100%, εταιρία Alpha Trust Luxembourg S.à r.l., η οποία δραστηριοποιείται στο Λουξεμβούργο.

Παράλληλα ιδρύθηκε η εταιρεία μεταβλητού κεφαλαίου ALPHA TRUST FALCON INVESTMENT S.C.A. SICAV SIF της οποίας η ALPHA TRUST LUXEMBOURG S.à r.l είναι ο γενικός μέτοχος. Έχουν δραστηριοποιηθεί δύο sub – funds των οποίων η διαχείριση γίνεται από την μητρική εταιρία.

Η προαναφερθείσα δραστηριότητα ενσωματώνεται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η Taylor Young Investment Management (TYIM) βρίσκεται σε καθεστώς εκκαθάρισης.

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις ενοικίων ή άλλων σχετικών εξόδων. Την εκκαθάριση και ρευστοποίηση έχει αναλάβει η εταιρεία Begbies Traynor.

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

2. Γενικές λογιστικές αρχές της Εταιρείας και του Ομίλου

1. Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α) 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 ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες και ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση» και αφορούν μια σειρά από συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από 1.1.2021 έως 30.6.2021. Για τον λόγο αυτό συστήνουμε στον μελετητή της παρούσας ενδιάμεσης έκθεσης να ανατρέξει στην πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση που αφορά την περίοδο που έληξε με ημερομηνία 31.12.2020, όπου παρουσιάζονται αναλυτικά όλες οι ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και παραδοχές.

Σημειώνεται ότι η εταιρεία και ο όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές στην ενδιάμεση οικονομική έκθεσή του, όπως εφαρμόζονται στις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις λαμβάνοντας υπόψη τα νέα πρότυπα και τροποποιήσεις 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.

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 30.08.2021, η σύνθεση του οποίου είναι:

- Φαίδων – Θεόδωρος Ταμβακάκης, Πρόεδρος Δ.Σ., μη εκτελεστικός
- David Phillip Gibbs, Αντιπρόεδρος Δ.Σ., μη εκτελεστικός
- Χριστόδουλος Αίσωπος, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικός
- Γεώργιος Καμπάνης, Μέλος Δ.Σ., ανεξάρτητος, μη εκτελεστικός
- Ιωσήφ Παπαδογιάννης, Μέλος Δ.Σ., εκτελεστικός
- Χατζηδάκη Αγγελική, Μέλος Δ.Σ., μη εκτελεστική
- Λεβή Αγνή, Μέλος Δ.Σ., ανεξάρτητη, μη εκτελεστική*

(*) Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 29/06/2021 αποφάσισε την αύξηση των μελών του Δ.Σ. από 6 σε 7 μέλη. Η θητεία του νέου Δ.Σ θα λήξει στις 16/06/2023, δυνάμενη να παραταθεί μέχρι την αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Στις 29/06/2021 το Δ.Σ που εκλέχθηκε με την προαναφερόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση συγκροτήθηκε σε σώμα.

3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών

3.1. Βάση Παρουσίασης

Οι ενδιάμεσες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2021, που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2021, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) 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 Δ.Π.Χ.Α. 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.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση τα Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου τα οποία αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, μέσω των αποτελεσμάτων.

Τα ποσά απεικονίζονται σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

3.2. Συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, η οποία προϋποθέτει ότι η Εταιρεία είναι σε θέση να ανταποκριθεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της στο εγγύς μέλλον.

Covid-19

Το 2020 η υγειονομική κρίση COVID-19 καθόρισε την πορεία της ελληνικής οικονομίας. Το χρηματοπιστωτικό σύστημα αντιμετώπισε κλυδωνισμούς κατά την εκδήλωση της πανδημίας, αλλά γρήγορα σταθεροποιήθηκε, ως αποτέλεσμα των μέτρων τα οποία ελήφθησαν από τις αρμόδιες αρχές.

Η σταδιακή διεύρυνση του εμβολιαστικού προγράμματος με διάθεση περισσότερων εμβολίων σε περισσότερες ηλικιακές ομάδες και η επιτάχυνση των εμβολιασμών από το Μάιο και έπειτα έχουν δημιουργήσει θετικές προσδοκίες στους καταναλωτές και στις επιχειρήσεις για την πορεία της οικονομίας τους επόμενους μήνες και αναμένεται να ενισχύσουν την εγχώρια ζήτηση.

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Η οικονομική δραστηριότητα στην Ελλάδα υποχώρησε σημαντικά κατά τη διάρκεια του 2020 εξαιτίας της πανδημίας COVID-19. Από τις αρχές του 2021 το οικονομικό κλίμα βελτιώθηκε, σε συνάρτηση και με την επιτάχυνση του προγράμματος εμβολιασμών. Οι κύριοι οικονομικοί δείκτες στη βιομηχανία, στις κατασκευές και στην εξαγωγική δραστηριότητα παρουσιάζουν σημαντική βελτίωση. Παράλληλα, η ανακοίνωση του Εθνικού Σχεδίου Ανθεκτικότητας και Ανάκαμψης «Ελλάδα 2.0» δημιούργησε θετικές προσδοκίες για επιτάχυνση της μεσοπρόθεσμης ανάπτυξης μέσω της αύξησης των επενδύσεων και της υλοποίησης σημαντικών διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων. Ως αποτέλεσμα, το εποχικά διορθωμένο ΑΕΠ μειώθηκε μόλις κατά 2,3% έναντι του ίδιου τριμήνου του προηγούμενου έτους, αλλά αυξήθηκε σημαντικά κατά 4,4% έναντι του προηγούμενου τριμήνου.

Η Τράπεζα της Ελλάδος προβλέπει σημαντική αύξηση του ΑΕΠ κατά 4,2% και 5,3% το 2021 και το 2022 αντίστοιχα καθώς εκτιμάται ότι τόσο η εξωτερική όσο και η εγχώρια ζήτηση θα ανακάμψουν από το δεύτερο εξάμηνο του 2021, με τη συμβολή και των πόρων του ευρωπαϊκού μέσου ανάκαμψης Next Generation EU (NGEU). Ο ρυθμός της ανάκαμψης επηρεάζεται και από την επίτευξη ανοσίας του πληθυσμού και την εξέλιξη της επιδημιολογικής κατάστασης, η οποία θα καθορίσει και την πορεία των τουριστικών εισπράξεων. Αρνητικά ενδέχεται να επιδράσουν τυχόν καθυστερήσεις στην απορρόφηση πόρων από το NGEU. Σε αντίστροφο ενδεχόμενο, δηλαδή ταχύτερης του αναμενομένου απορρόφησης πόρων, ο ρυθμός ανάπτυξης για το 2021 θα επιταχυνθεί. Στην ίδια θετική κατεύθυνση εκτιμάται ότι θα επενεργήσει και τυχόν

επιτάχυνση της καταναλωτικής δαπάνης των νοικοκυριών μετά την πανδημία. Ως προς τις αβεβαιότητες που προέρχονται από το εξωτερικό περιβάλλον, επισημαίνονται: α) η τυχόν επιδείνωση των επιδημιολογικών δεδομένων σε χώρες προέλευσης τουριστών και β) οι γεωπολιτικές εντάσεις στην ευρύτερη περιοχή και τυχόν αναζωπύρωση της προσφυγικής κρίσης.

Alpha Trust ΑΕΔΑΚ & ΟΕΕ

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί σε συστηματική βάση τις εξελίξεις και φροντίζει για την λήψη μέτρων προκειμένου να εξασφαλίσει την επιχειρηματική συνέχεια, την απρόσκοπτη λειτουργία της εταιρείας και τον περιορισμό των αρνητικών συνεπειών από την εξέλιξη της πανδημίας.

Με κυρίαρχη προτεραιότητα την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων υλοποίησε άμεσα πλάνο ενεργειών ώστε να διαμορφώσει ένα ασφαλές περιβάλλον εργασίας, με την υιοθέτηση πολιτικών εξ αποστάσεως εργασίας, περιορισμό των ταξιδιών, την πραγματοποίηση τηλεδιασκέψεων, καθώς και ευέλικτων τρόπων εργασίας ανάλογα με τις ειδικές ανάγκες των εργαζομένων.

Ο μέσος όρος των υπό διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων ήταν €267 εκ. στο Α' εξάμηνο του 2021 έναντι €229 εκ. το Α' εξάμηνο του 2020, δηλαδή αυξημένα κατά 16,5 %.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι η εταιρεία θα συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της και ότι τόσο τα έσοδα όσο και τα διαθέσιμα της είναι επαρκή για να καλύψουν τις υποχρεώσεις της και την πληρωμή των λειτουργικών της εξόδων στο εγγύς μέλλον.

3.3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές στην εφαρμογή των λογιστικών αρχών

Κατά τη σύνταξη των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι σημαντικές εκτιμήσεις, κρίσεις και παραδοχές που διενεργήθηκαν από την Διοίκηση σε σχέση με την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρίας και τις κύριες πηγές εκτίμησης των αβεβαιοτήτων ήταν παρόμοιες με αυτές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020, αφού ελήφθησαν υπόψη τα νέα πρότυπα και οι τροποποιήσεις προτύπων καθώς και οι σχετικές διερμηνείες.

3.4. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1.1.2021 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

- **ΔΠΧΑ 4 (Τροποποίηση) «Παράταση της προσωρινής απαλλαγής από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)**

Η τροποποίηση αλλάζει την συγκεκριμένη ημερομηνία λήξης για την προσωρινή εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα», έτσι ώστε οι οντότητες να υποχρεούνται να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Το πρότυπο δεν έχει επίπτωση στην εταιρεία.

- **ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)**

Τον Οκτώβριο του 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προχώρησε σε ορισμένες τροποποιήσεις στα Δ.Π.Χ.Π. 9, Δ.Λ.Π. 39, Δ.Π.Χ.Π. 7, Δ.Π.Χ.Π. 4 και Δ.Π.Χ.Π 16 για την αντιμετώπιση θεμάτων που προκύπτουν από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων, συμπεριλαμβανομένης της αντικατάστασης ενός επιτοκίου αναφοράς από ένα εναλλακτικό επιτόκιο. Οι τροποποιήσεις αυτές αφορούν τα ακόλουθα:

Αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές: Κατά την αλλαγή της βάσης υπολογισμού των ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων από μισθώσεις), οι αλλαγές που απαιτούνται από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων δεν θα έχουν ως αποτέλεσμα την αναγνώριση κέρδους ή ζημίας στην κατάσταση αποτελεσμάτων αλλά τον επανυπολογισμό του επιτοκίου. Το ανωτέρω ισχύει και για τις ασφαλιστικές εταιρίες που κάνουν χρήση της προσωρινής εξαίρεσης από την εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Π. 9. Η εταιρεία εξετάζει την επίπτωση που θα έχει η υιοθέτηση των ανωτέρω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

- **ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)**

Η τροποποίηση αποσαφηνίζει το κριτήριο ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μια οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναλάβει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας ή από γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, η τροποποίηση αποσαφηνίζει τη σημασία του όρου «διακανονισμός» μιας υποχρέωσης του ΔΛΠ 1. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 16 (Τροποποίηση) «Ενσώματα πάγια – Έσοδα πριν από την προβλεπόμενη χρήση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)**

Η τροποποίηση απαγορεύει σε μια οντότητα να αφαιρεί από το κόστος ενσώματου παγίου τυχόν ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει τα έξοδα εκείνα που σχετίζονται άμεσα με τη σύμβαση. Αυτά τα έξοδα αποτελούνται τόσο από τα άμεσα επιρριπτόμενα έξοδα,

όπως για παράδειγμα η άμεση εργασία και τα υλικά, όσο και την αναλογία άλλων εξόδων που σχετίζονται άμεσα με την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από μία σύμβαση όπως η αναλογία της απόσβεσης ενός παγίου που χρησιμοποιείται κατά την εκπλήρωση των υποχρεώσεων.

Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

➤ **ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)**

Τον Μάιο του 2020, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην τροποποίηση ως προς τις αναφορές στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

➤ **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» και Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)**

Το ΔΠΧΑ 17 εκδόθηκε τον Μάιο του 2017 και αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4. Το ΔΠΧΑ 17 καθιερώνει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση και παρουσίαση των ασφαλιστήριων συμβολαίων που βρίσκονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις. Σκοπός του προτύπου είναι να διασφαλίσει ότι μία οντότητα παρέχει σχετικές πληροφορίες οι οποίες να παρουσιάζουν την εύλογη εικόνα σχετικά με αυτά τα συμβόλαια. Το νέο πρότυπο επιλύει τα προβλήματα συγκρισιμότητας που είχε δημιουργήσει το ΔΠΧΑ 4 καθώς απαιτεί όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια να λογιστικοποιούνται με τρόπο συνεπή. Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις θα επιμετρούνται σε τρέχουσες αξίες και όχι σε ιστορικό κόστος. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η υιοθέτηση της ανωτέρω τροποποίησης δεν έχει επίπτωση στην εταιρεία.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2018–2020 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιλαμβάνουν αλλαγές σε τέσσερα ΔΠΧΑ, Δ.Π.Χ.Π 1, Δ.Π.Χ.Π. 9, Δ.Π.Χ.Π. 16 και Δ.Λ.Π. 41. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

➤ **Τροποποίηση του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» και του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες»: Συναλλαγή πώλησης ή εισφοράς μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς εταιρίας ή κοινοπραξίας (Ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής: Δεν έχει ακόμα καθοριστεί)**

Η τροποποίηση αποσαφηνίζει το λογιστικό χειρισμό μίας συναλλαγής πώλησης ή εισφοράς στοιχείων του ενεργητικού της μητρικής εταιρίας σε συγγενή ή κοινοπραξία της και το αντίστροφο. Πιο συγκεκριμένα, το Δ.Π.Χ.Π. 10 τροποποιήθηκε έτσι ώστε να καθίσταται σαφές ότι, σε περίπτωση που ως αποτέλεσμα μίας συναλλαγής με μία συγγενή ή κοινοπραξία, μία εταιρία (ο επενδυτής) χάσει τον έλεγχο επί θυγατρικής της, η οποία δεν συνιστά «επιχείρηση» βάσει του Δ.Π.Χ.Π. 3, θα αναγνωρίσει στα αποτελέσματά της μόνο εκείνο το μέρος του κέρδους ή της ζημιάς που σχετίζεται με το ποσοστό συμμετοχής των τρίτων στη συγγενή ή

στην κοινοπραξία. Το υπόλοιπο μέρος του κέρδους της συναλλαγής θα απαλείφεται με το λογιστικό υπόλοιπο της συμμετοχής στη συγγενή ή στην κοινοπραξία. Επιπλέον, εάν ο επενδυτής διατηρεί ποσοστό συμμετοχής στην πρώην θυγατρική, έτσι ώστε αυτή να θεωρείται πλέον συγγενής ή κοινοπραξία, το κέρδος ή η ζημιά από την εκ νέου αποτίμηση της συμμετοχής αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα μόνο στο βαθμό που αφορά το ποσοστό συμμετοχής των άλλων επενδυτών. Το υπόλοιπο ποσό του κέρδους απαλείφεται με το λογιστικό υπόλοιπο της συμμετοχής στην πρώην θυγατρική. Αντίστοιχα, στο Δ.Λ.Π. 28 έγιναν προσθήκες για να αποσαφηνιστεί ότι η μερική αναγνώριση κέρδους ή ζημιάς στα αποτελέσματα του επενδυτή θα λαμβάνει χώρα μόνο εάν τα πωληθέντα στοιχεία στη συγγενή ή στην κοινοπραξία δεν πληρούν τον ορισμό της «επιχείρησης». Σε αντίθετη περίπτωση θα αναγνωρίζεται το συνολικό κέρδος ή ζημιά στα αποτελέσματα του επενδυτή. Η υιοθέτηση της ανωτέρω τροποποίησης δεν έχει επίπτωση στην εταιρεία.

4. Σημειώσεις επί των κονδυλίων των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

4.1. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Παρατίθεται ανάλυση των λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών	299.066	299.066	299.066	299.066
Δοσμένες εγγυήσεις	17.564	22.144	43.564	48.145
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	1	1	195.001	83.000
Σύνολο	316.631	321.211	537.631	430.211

Το κεφάλαιο του «Συνεγγυητικού» σύμφωνα με το ν. 2533/1997 συγκροτείται αποκλειστικά από εισφορές των εταιρειών που είναι μέλη του. Το ύψος του κεφαλαίου και των επιμέρους εισφορών των μελών του καθορίζονται από το άρθρο 71 του ν. 2533/1997, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 11 του ν. 3756/2009. Η υποχρέωση συμμετοχής της Εταιρείας στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών απορρέει από την άδεια διευρυμένου σκοπού την οποία έχει λάβει η Εταιρεία από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για την παροχή της επενδυτικής υπηρεσίας διαχείρισης χαρτοφυλακίων (άρθρο 12 παράγραφος 2 σημείο α) του Ν.4099/2012). Σημειώνεται ότι σε περίπτωση ανάκλησης της άδειας διευρυμένου σκοπού ή θέσης της Εταιρείας σε καθεστώς εκκαθάρισης, το ποσό των εισφορών που θα έχει συνολικά καταβληθεί από την Εταιρεία στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο θα επιστραφεί στην Εταιρεία, μειωμένο κατά το ύψος των αποζημιώσεων που τυχόν θα καταβληθούν προς πελάτες της, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 74 του Ν. 2533/1997.

4.2. Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Τα δικαιώματα χρήσης και οι υποχρεώσεις από μισθώσεις που αναγνωρίστηκαν την περίοδο 01/01/2021-30/06/2021, παρουσιάζονται παρακάτω:

Εταιρεία

Κτίρια			387.207
Μεταφορικά Μέσα			91.680
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης			478.888
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ			
Κόστος	Ακίνητα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2021	907.030	136.955	1.043.985
Λήξη συμβάσεων	(457.661)	(20.281)	(477.942)
Προσθήκες περιόδου	25.465	36.154	61.619
Υπόλοιπο 30.06.2021	474.834	152.828	627.662
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	Ακίνητα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2021	351.088	61.954	413.042
Αποσβέσεις περιόδου	87.627	19.474	107.101
Αντιλογισμός αποσβέσεων	(351.088)	(20.280)	(371.368)
Υπόλοιπο 30.06.2021	87.627	61.148	148.775
Αναπόσβεστη αξία	Ακίνητα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 30.06.2021	387.207	91.680	478.888

Όμιλος

Κτίρια			12.733
Μεταφορικά Μέσα			91.680
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης			104.412
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ			
Κόστος	Ακίνητα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2021	150.673	136.955	287.628
Προσθήκες περιόδου	25.465	36.154	61.619
Διαγραφές	(150.673)	(20.281)	(170.954)
Υπόλοιπο 30.06.2021	25.465	152.828	178.293
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	Ακίνητα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2021	44.100	61.954	106.054
Αποσβέσεις περιόδου	12.733	19.474	32.207
Αντιλογισμός αποσβέσεων	(44.100)	(20.280)	(64.380)
Υπόλοιπο 30.06.2021	12.733	61.148	73.881
Αναπόσβεστη αξία	Ακίνητα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 30.06.2021	12.733	91.680	104.412

4.3. Επενδύσεις σε θυγατρικές

Κατωτέρω παρατίθεται η αναλυτική κίνηση των Θυγατρικών κατά τη λήξη της περιόδου 30/06/2021.

Εταιρεία	Μέθοδος Αποτίμησης	Σημαντικά μη παρατηρήσιμες εισροές	Σχέση/ευαισθησία μη παρατηρήσιμων εισροών με Εύλογη Αξία	Εύλογη Αξία 30/06/2021
Alpha Trust Ελληνική ΓΗ ΑΕ	Προσέγγιση κόστους, μέθοδος αναπροσαρμοσμένης καθαρής Θέσης. Σε αυτή τη μέθοδο έχει γίνει προσαρμογή της εύλογης αξίας των συμμετοχικών τίτλων μιας επιχείρησης σε σχέση με την εύλογη αξία των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της.	Χρηματοοικονομικά μεγέθη και έκθεση αποτίμησης ακινήτου	Όσο υψηλότερος είναι ο ρυθμός αύξησης των εσόδων τόσο υψηλότερη είναι η εύλογη αξία. Εάν η αύξηση της εύλογης αξίας του ακινήτου ήταν κατά 5% υψηλότερη / χαμηλότερη, ενώ όλες οι άλλες μεταβλητές διατηρήθηκαν σταθερές, η λογιστική αξία θα αυξηθεί / θα μειωθεί κατά 207 χιλ.	3.362.185
Taylor Young Investment Management LTD	Προσέγγιση κόστους, μέθοδος αναπροσαρμοσμένης καθαρής Θέσης. Σε αυτή τη μέθοδο έχει γίνει προσαρμογή της εύλογης αξίας των συμμετοχικών τίτλων μιας επιχείρησης σε σχέση με την εύλογη αξία των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της.	Χρηματοοικονομικά μεγέθη	N/A	1
Alpha Trust Luxembourg S.a.r.l.	Προσέγγιση Εσόδων. Σε αυτή την προσέγγιση χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος των προεξοφλημένων ταμειακών ροών για να ληφθεί υπόψη η παρούσα αξία των αναμενόμενων οικονομικών ωφελειών που προκύπτουν από την κυριότητα αυτών των επενδυτών	Μακροπρόθεσμοι ρυθμοί αύξησης των εσόδων, λαμβάνοντας υπόψη την εμπειρία των διευθυντικών στελεχών και τη γνώση των συνθηκών της αγοράς	Όσο υψηλότερος είναι ο ρυθμός αύξησης των εσόδων τόσο υψηλότερη είναι η εύλογη αξία. Εάν η αύξηση των εσόδων ήταν κατά 5% υψηλότερη / χαμηλότερη, ενώ όλες οι άλλες μεταβλητές διατηρήθηκαν σταθερές, η λογιστική αξία θα αυξηθεί / θα μειωθεί κατά 30 χιλ.	517.000
ΣΥΝΟΛΟ				3.879.187

Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες δραστηριότητές τους και ποσοστά συμμετοχής, που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους είναι:

Εταιρία	Σχέση ενοποίησης	% Συμμετοχής	Έδρα	Αποτελέσματα περιόδου μετά φόρων 1/1 - 30/06/2021	Αποτελέσματα περιόδου μετά φόρων 1/1 - 30/06/2020
Alpha Trust Ελληνική Γη ΑΕ	Ολική	99,99%	Κηφισιά	(19.531)	18.402
Taylor Young Investment Management LTD (TYIM)	Ολική	100,00%	Λονδίνο	-	-
Alpha Trust Luxembourg S.a.r.l.	Ολική	100,00%	Λουξεμβούργο	195.056	126.371

Στην Εταιρεία Alpha Trust Ελληνική Γη Α.Ε το ποσοστό δικαιωμάτων μειοψηφίας ανέρχεται σε 0,01%.

Στην παρούσα χρήση το μέρισμα που λήφθηκε από θυγατρική ανέρχεται στα 250.000€

Η εταιρεία Taylor Young Investment Management βρίσκεται σε καθεστώς εκκαθάρισης. Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις ενοικίων ή άλλων σχετικών εξόδων. Την εκκαθάριση και ρευστοποίηση έχει αναλάβει η εταιρεία Begbies Traynor.

4.4. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Η ανάλυση των πελατών και τα στάδια πιστωτικού κινδύνου, έχουν ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Πελάτες	722.090	847.565	722.012	847.487
Προβλέψεις απομείωσης	(130.322)	(97.085)	(130.322)	(97.085)
Σύνολο	591.769	750.480	591.691	750.402

Στάδια Πιστωτικού κινδύνου

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Στάδιο 2	Στάδιο 3	Στάδιο 2	Στάδιο 3
Υπόλοιπα λογαριασμού πελάτες 30/06/2021	576.221	145.871	576.221	145.793
Προβλέψεις 30/06/2021	(33.333)	(96.989)	(33.333)	(96.989)
Υπόλοιπο λογαριασμού Πελάτες (μετά από υπολογισμό ΑΠΖ) 30/06/2021	542.888	48.882	542.888	48.804

Στάδια Πιστωτικού κινδύνου

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Στάδιο 2	Στάδιο 3	Στάδιο 2	Στάδιο 3
Υπόλοιπα λογαριασμού πελάτες 31/12/2020	744.523	103.042	744.523	102.964
Καταβολές πελατών 01/01/2021-30/06/2021	(1.312.038)	(20.893)	(1.312.038)	(20.893)
Νέες απαιτήσεις πελατών που δημιουργήθηκαν μέσα στο α' εξάμηνο	1.143.736	63.722	1.143.736	63.722
Προβλέψεις 30/06/2021	(33.333)	(96.989)	(33.333)	(96.989)
Αντιλογισμός προβλέψεων Διαγραφές				
Υπόλοιπο λογαριασμού Πελάτες 30/06/2021	542.888	48.882	542.888	48.804

4.5. Χρεώστες διάφοροι

Παρατίθεται η ανάλυση του λογαριασμού χρεώστες διάφοροι καθώς και τα στάδια πιστωτικού κινδύνου:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Λοιποί Χρεώστες	606.016	1.696.554	499.764	1.597.569
Προβλέψεις απομείωσης	(38.750)	(38.766)	(38.750)	(38.766)
Σύνολο	567.265	1.657.788	461.014	1.558.803

Στάδια Πιστωτικού κινδύνου	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Στάδιο 2	Στάδιο 3	Στάδιο 2	Στάδιο 3
Υπόλοιπα λογαριασμού χρεώστες 30/06/2021	568.296	37.719	462.045	37.719
Πρόβλεψη απομείωσης	(1.031)	(37.719)	(1.031)	(37.719)
Υπόλοιπο λογαριασμού χρεώστες (μετά από υπολογισμό ΑΠΖ) 30/06/2021	567.265	-	461.014	-

Οι λοιποί Χρεώστες, αφορούν κυρίως βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις που προέρχονται από την διαχείριση των Αμοιβαίων Κεφαλαίων και εισπράχθηκαν εντός του Ιουλίου 2021. Εκπονήθηκε άσκηση με σκοπό τον υπολογισμό της πρόβλεψης απομείωσης αναφορικά με τους χρεώστες και τις λοιπές εμπορικές απαιτήσεις κατά την ημερομηνία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων με μικρή επίπτωση στα αποτελέσματα.

4.6. Λοιπές Απαιτήσεις

Οι Λοιπές Απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Ελληνικό Δημόσιο - φόροι	621.683	617.648	621.677	617.642
Έξοδα επομένων χρήσεων	77.997	113.494	77.110	112.440
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	62.255	56.456	62.255	56.456
Σύνολο	761.935	787.598	761.042	786.538
Πρόβλεψη απομείωσης απαιτήσεων δημοσίου				
Σύνολο	761.935	787.598	761.042	786.538

4.7. Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Μετοχές εισηγμένες στο ΧΑ	Λοιπά Χρεόγραφα Εσωτερικού	Σύνολο
Υπόλοιπο στις	1-Ιαν-20	-	105.001	105.001
Αγορές (πωλήσεις)		-	58.700	58.700
Μεταβολές από επανεκτίμηση μεταφερόμενες στα Αποτελέσματα χρήσης		-	23.784	23.784
Υπόλοιπο στις	31-Δεκ-20	-	187.485	187.485
Υπόλοιπο στις	1-Ιαν-21	0	187.485	187.485
Αγορές (πωλήσεις)		199.990	12.515	212.505
Μεταβολές από επανεκτίμηση μεταφερόμενες στα Αποτελέσματα χρήσης		43.677	2.442	46.119
Υπόλοιπο στις	30-Ιουν-21	243.667	202.442	446.110

4.8. Μετοχικό κεφάλαιο και ίδιες μετοχές

Με την από 04.02.2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε:

α) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό € 1.082.638,20 το οποίο προέρχεται:

- i. Από την κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από αφορολόγητα έσοδα συνολικού ποσού €1.120.534,40 και
- ii. Από την κεφαλαιοποίηση τμήματος ποσού €19.084,76 από αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων, μειωμένων κατά τον αναλογούντα φόρο 5%, με αύξηση της ονομαστικής τιμής της μετοχής κατά €1,40.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο θα ανέλθει σε €1.113.570,72 διαιρεμένο σε 773.313 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,44 η κάθε μία.

β) Η αύξηση του αριθμού των μετοχών με την έκδοση τριών νέων μετοχών για κάθε μία παλαιά και μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €1,08 ανά μετοχή.

Με την από 24.06.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά το αρ. 113 παρ.3 του Ν.4548/2018 πιστοποιήθηκε ότι σε συνέχεια της από 04.02.2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας κατά την οποία ενεκρίθη η θέσπιση προγράμματος διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε στελέχη και τους εργαζομένους της Εταιρείας καθώς και των θυγατρικών της, με την μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης απόκτησης μετοχών της Εταιρείας (option) με διάρκεια τριών ετών, ανώτατο αριθμό μετοχών που θα διατεθούν 104.400 μετοχές και τιμή διάθεσης των μετοχών υπέρ το άρτιο €4,437 ανά μετοχή. Ασκήθηκαν συνολικά το τρέχον έτος δικαιώματα προαίρεσης από συνολικά έξι πρόσωπα έχοντα δικαιώματα που αντιστοιχούν σε 6.340 μετοχές, ήτοι €28.131,98. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο αυξάνεται κατά το ποσό €2.282,40 με την έκδοση 6.340 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας €0,36 η κάθε μία, ενώ ποσό €25.848,58 που αντιστοιχεί στο συνολικό υπέρ το άρτιο καταβληθέν ποσό θα μεταφερθεί σε έκτακτο αποθεματικό της Εταιρείας.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό €1.115.853,12 διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια ενενήντα εννέα χιλιάδες πεντακόσιες ενενήντα δύο (3.099.592) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,36 η κάθε μία.

Με την από 08.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου πιστοποιήθηκε σε συνέχεια της από 04.02.2020 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης κατά την οποία ενεκρίθη η θέσπιση προγράμματος διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε στελέχη και τους εργαζομένους της Εταιρείας καθώς και των θυγατρικών της, με μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης απόκτησης μετοχών της Εταιρείας, με τους προαναφερόμενους όρους και ασκήθηκαν συνολικά για το τρέχον έτος 2021 δικαιώματα προαίρεσης από ένα πρόσωπο έχων δικαίωμα που αντιστοιχούν σε 2.000 μετοχές, ήτοι ποσό €8.874.

Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο αυξάνεται κατά ποσό €720 με την έκδοση 2.000 νέων κοινών ονομαστικών αξίας €0,36 η κάθε μία, ενώ ποσό €8.154 που αντιστοιχεί στο συνολικό υπέρ το άρτιο καταβληθέν ποσό θα μεταφερθεί σε έκτακτο αποθεματικό της Εταιρείας.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό του ενός εκατομμυρίου εκατόν δεκαέξι χιλιάδων πεντακοσίων εβδομήντα τριών και δώδεκα λεπτών (€1.116.573,12) διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια εκατόν μία χιλιάδες πεντακόσιες ενενήντα δύο (3.101.592) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα έξι (0,36) λεπτών η κάθε μία.

Σήμερα, η Εταιρεία κατέχει 115.044 μετοχές, με μέση τιμή κτήσης €2,73738 ανά μετοχή, που αντιπροσωπεύουν ποσοστό 3,71% του συνόλου των μετόχων της Εταιρείας.

Στον Πίνακα που ακολουθεί συνοψίζεται η δραστηριότητα των δικαιωμάτων προαίρεσης βάση του προγράμματος για την χρήση 2021:

Σύνολο Δικαιωμάτων 10.06.2020	104.400
Υπόλοιπο 31.12.2020	98.060
Εξασκήθηκαν στο α' εξάμηνο	(2.000)
Υπόλοιπο 30.06.2021	96.060

4.9. Λοιπά Αποθεματικά

Τα αποθεματικά από αφορολόγητα και ειδικώς φορολογηθέντα έσοδα έχουν σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας. Σε περίπτωση που αποφασιστεί διανομή αυτών θα πρέπει να καταβληθεί φόρος σύμφωνα με τους ισχύοντες συντελεστές φορολογίας εισοδήματος κατά τη χρονική στιγμή της διανομής.

Η ανάλυση των αποθεματικών, έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Τακτικό αποθεματικό	364.647	364.647	363.447	363.447
Λοιπά Αποθεματικά	68.773	68.773	-	-
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	25.036	25.036	25.036	25.036
Αποθεματικά από κέρδη Ιδίων Μετοχών	188.391	188.391	188.391	188.391
Κέρδη / (Ζημιές) από προγράμματα καθορισμένων παροχών	28.103	28.103	28.103	28.103
Σύνολο	674.950	674.950	604.977	604.977

4.10. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των προμηθευτών και των λοιπών υποχρεώσεων παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Μερίσματα πληρωτέα	472.674	502.810	472.674	502.810
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	57.165	234.636	57.165	233.628
Παρακρατούμενοι φόροι και τέλη	174.537	546.073	175.130	535.289
Έξοδα πληρωτέα	4.002	5.952	4.002	5.952
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	66.229	7.717	68.164	7.717
Προμήθειες πληρωτέες	123.734	232.244	123.734	232.244
Λοιπές υποχρεώσεις	248.898	342.339	203.195	293.574
Σύνολο	1.147.238	1.871.772	1.104.063	1.811.214

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 29.06.2021 αποφάσισε την καταβολή μερίσματος ποσού €0,1557 ανά μετοχή, το οποίο και είναι προσαυξημένο κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις 115.044 ίδιες μετοχές που κατέχει η εταιρία οι οποίες δεν δικαιούνται μέρισμα. Το συνολικό μικτό ποσό μερίσματος ανήλθε σε €464.938,80. Η ως άνω Συνέλευση ενέκρινε επίσης την διανομή κερδών από την χρήση 2020 συνολικού μικτού ποσού €30.000, καθώς και τη δωρεάν διάθεση 29.900 ιδίων μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας.

4.11. Υποχρεώσεις μισθώσεων

Η Εταιρεία και ο Όμιλος διαχωρίζει τις υποχρεώσεις μισθώσεων σε βραχυχρόνιες (έως 1 έτος) και μακροχρόνιες (μεγαλύτερες του έτους) όπως εμφανίζονται αναλυτικά στον ακόλουθο πίνακα:

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	184.240
Μακροχρόνιες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	297.704
Σύνολο	481.943

Χρονική Περίοδος	Ακίνητα	Αυτοκίνητα	Σύνολο
01/07/2021-30/06/2022	170.336	33.541	203.877
01/07/2022-30/06/2023	161.616	26.689	188.305
01/07/2023-30/06/2024	80.808	23.120	103.928
01/07/2024-30/06/2025	-	14.405	14.405
01/07/2025-30/06/2026	-	5.259	5.259
> 5 έτη	-	-	0
Σύνολο	412.760	103.014	515.774
Τόκοι	25.063	8.770	33.833
Υπόλοιπο	387.697	94.244	481.943

4.12. Προβλέψεις

Κατωτέρω ανάλυση του σχετικού λογαριασμού:

Εταιρεία	1/1/2021	(Χρέωση) / Πίστωση περιόδου	30/06/2021
Λοιπές προβλέψεις προηγ. χρήσεων	35.000	-	35.000
Σύνολο	35.000	-	35.000

4.13. Έντοκα και βραχυπρόθεσμα δάνεια

Τα έντοκα δάνεια, σε επίπεδο ομίλου, αφορούν σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης για απόκτηση αστικού ακινήτου για χρονικό διάστημα 15 ετών. Το εν λόγω δάνειο λήγει βάση σύμβασης τον Ιανουάριο του 2022. Το υπολειπόμενο ποσό δανείου ανέρχεται στις €180.246.

4.14. Κύκλος Εργασιών

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Διαχείριση κεφαλαίων ιδιωτών πελατών	912.500	852.776	912.500	852.776
Διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων	1.893.027	1.640.229	1.689.410	1.453.899
Λοιπά έσοδα	110.210	88.907	110.210	86.407
Σύνολο	2.915.737	2.581.912	2.712.121	2.393.082

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Εσωτερικού	2.578.290	2.270.381	2.577.290	2.267.881
Λουξεμβούργο	287.442	262.106	83.825	75.776
Λοιπά	51.006	49.426	51.006	49.426
Σύνολο	2.915.737	2.581.912	2.712.121	2.393.082

4.15. Κόστος Παροχής Υπηρεσιών, έξοδα διοικητικής λειτουργίας και λειτουργίας πωλήσεων

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα της παροχής υπηρεσιών. Το άμεσο κόστος παροχής υπηρεσιών, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας και τα έξοδα λειτουργίας πωλήσεων υπολογίστηκαν με ποσοστά επί των εξόδων, με βάση υπολογισμού τους εργαζόμενους ανά κέντρο κόστους.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.191.078	1.222.814	1.187.525	1.222.814
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	643.105	739.109	628.282	725.102
Παροχές τρίτων	245.675	196.764	311.890	273.420
Φόροι τέλη	102.875	94.332	102.491	93.462
Διάφορα έξοδα	201.303	163.787	189.593	163.275
Αποσβέσεις	194.284	166.065	153.348	143.963
Λοιπά	2.625	29.448	2.625	29.448
Σύνολο	2.580.945	2.612.321	2.575.754	2.651.484
Κατανεμόμενα σε:				
Κόστος πωληθέντων	1.250.001	1.282.594	1.231.138	1.287.083
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	960.403	903.570	960.911	925.080
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	367.916	396.709	381.080	409.873
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	2.625	29.448	2.625	29.448
Σύνολο	2.580.945	2.612.321	2.575.754	2.651.484

4.16. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Χρηματοοικονομικά έσοδα	81.961	7.424	81.946	7.424
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(20.180)	(15.866)	(18.829)	(13.518)
Σύνολο	61.781	(8.442)	63.118	(6.094)

4.17. Φόρος εισοδήματος

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Τρέχων φόρος	109.206	61.064	109.206	12.618
Αναβαλλόμενος φόρος	21.850	43.717	(7.902)	11.276
	131.056	104.779	101.304	23.893

4.18. 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	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Τα Κέρδη μετά από φόρους από διακοπτόμενη δραστηριότητα Κατανέμονται				
που αναλογούν στους μετόχους	320.612	(77.547)	395.087	27.680
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	2.986.548	2.978.208	2.986.548	2.978.208
Βασικά κέρδη κατά μετοχή	0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Τα Κέρδη μετά από φόρους				
που αναλογούν στους μετόχους	320.612	(77.547)	395.087	27.680
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	2.986.548	2.978.208	2.986.548	2.978.208
Βασικά κέρδη κατά μετοχή	0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Τα Συνολικά Έσοδα Περιόδου				
που αναλογούν στους μετόχους	320.612	(77.547)	395.087	27.680
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	2.986.548	2.978.208	2.986.548	2.978.208
Βασικά κέρδη κατά μετοχή	0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή	0,1074	(0,0260)	0,1323	0,0093
Απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή	0,1040	-	0,1282	-

4.19. Φορολογικά θέματα

Η εταιρεία και η θυγατρική της Alpha Trust Ελληνική Γη ΑΕ, έχουν ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση του 2010.

Οι χρήσεις 2011, 2012 και 2013 έχουν ελεγχθεί φορολογικά από τον εκλεγμένο κατά τον Κ.Ν. 2190/1920 τακτικό ελεγκτή δηλαδή την εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε (ο Τακτικός Ελεγκτής), σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994. Τα σχετικά πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκαν με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

Το δικαίωμα του δημοσίου για έκδοση πράξης διορθωτικού προσδιορισμού φόρου εισοδήματος της χρήσης 2013 έχει παραγραφεί κατά την 30.06.2021. Οι χρήσεις 2012 και 2013 για τις οποίες η Εταιρεία και οι θυγατρικές της, όπως προαναφέρθηκε έλαβαν φορολογικό πιστοποιητικό, χωρίς παρατηρήσεις, σύμφωνα με την ΠΟΛ 1159/2011, καθίστανται περαιωμένες φορολογικά λόγω παρέλευσης 18μήνης περιόδου από την ημερομηνία ανάρτησης του πιστοποιητικού.

Μετά το πρόσφατο πρακτικό με αριθμό 1680/2018 του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους, το οποίο έγινε αποδεκτό από τον Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, συνάγεται ότι οι χρήσεις 2012 και 2013 δεν πρέπει να θεωρούνται παραγραμμένες αναφορικά με τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου, μέχρι την επίλυση του θέματος από το Συμβούλιο της Επικρατείας.

Οι χρήσεις 2014 έως και 2017 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο κατά τον Κ.Ν. 2190/1920 τακτικό ελεγκτή δηλαδή την εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε (ο Τακτικός Ελεγκτής), σύμφωνα με τα άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, και τα σχετικά πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκαν με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

Οι χρήσεις 2018 και 2019 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο κατά τον Κ.Ν. 4548/2018 τακτικό ελεγκτή δηλαδή την εταιρία Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ο Τακτικός Ελεγκτής), σύμφωνα με τα άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, και το σχετικό πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκε με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης της ενδιάμεσης αυτής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης 2020 δεν είχε ολοκληρωθεί. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στις ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο εκτιμάται από τη Διοίκηση της Εταιρίας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρίας.

4.20. Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Έσοδα και έξοδα από θυγατρικές				
Έξοδα από τόκους και αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	-	-	85.400	76.747
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έξοδα)	-	-	-	-
Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας				
Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	301.877	462.777	283.325	462.777
	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Απαιτήσεις από & προς θυγατρικές				
Ενσώματα πάγια (Δικαιώματα χρήσης παγίων)	-	-	449.369	-
Λοιπές Απαιτήσεις	-	-	221.000	175.000
Υποχρεώσεις σε θυγατρικές				
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	-	-	449.369	-
Λοιπές Υποχρεώσεις	-	-	-	69.602
Υποχρεώσεις προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	-	26.358	-	26.358
Απαιτήσεις από τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	135.938	107	133.896	-

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

α) Του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου 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., μετέχει με ποσοστό 99% στην εταιρεία ΦΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. στην οποία εκτελεί και καθήκοντα Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου του Δ.Σ.

4.21. Λοιπές Πληροφορίες

Η εταιρεία ενημερώνει το επενδυτικό κοινό για τις ανακοινώσεις, οι οποίες εκδόθηκαν προς τις αρμόδιες εποπτικές αρχές του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Το πλήρες κείμενο των ανακοινώσεων αυτών, βρίσκεται στην ιστοσελίδα της εταιρείας, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.alphatrust.gr. Κατωτέρω παρατίθενται πίνακας με περίληψη των ανακοινώσεων αυτών.

8/2/2021	Εισαγωγή νέων μετοχών προερχομένων από την εξάσκηση δικαιωμάτων προγράμματος διαθέσεως μετοχών (stock options)
8/2/2021	Αποκοπή – Καταβολή μερίσματος, €0,16 ανά μετοχή
7/6/2021	Πρόσκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, 29ης Ιουνίου 2021
9/6/2021	Γνωστοποίηση Άσκησης Stock Options
29/6/2021	Αποφάσεις Γενικής Συνέλευσης - Ιούνιος 2021
30/6/2021	Ανακοίνωση Αποκοπής – Καταβολής Μερίσματος, €0,15 ανά μετοχή

4.22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.