

## ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΔΙ' ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων**»

(κατ' εφαρμογή του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 καθώς και του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν).

Η εταιρεία με την επωνυμία «**ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων**», με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) 000882401000 (εφεξής «η **Διασπώμενη**»), δυνάμει της από 07.09.2023 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της, αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης δι' απόσχισης του κλάδου διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών (εφεξής ο «**Κλάδος**») με σύσταση νέας εταιρείας (εφεξής η «**Επωφελούμενη**») σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 54, της παρ. 3 του άρθρου 57, των άρθρων 59 έως και 74, 83 έως και 87 και 140 του Ν. 4601/2019 καθώς και του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν (εφεξής η «**Διάσπαση**»).

Προς τούτο συντάσσεται στην Κηφισιά, σήμερα την 29 Σεπτεμβρίου 2023 και υπογράφεται την ίδια ημέρα από τους ειδικώς προς τούτο εξουσιοδοτημένους με την από 29.09.2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσώπους της Διασπώμενης το παρόν σχέδιο διάσπασης (εφεξής «**ΣΔ**»), το οποίο θα υποβληθεί προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης και έχει ως εξής:

### 1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ

**1.1. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων**», η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, επί της οδού Τατοΐου αρ. 21, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000882401000 και Α.Φ.Μ. 094317734 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών. Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η Διασπώμενη θα αποτελεί ανώνυμη εταιρεία, η επωνυμία της οποίας θα τροποποιηθεί σε «**ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» δυνάμει σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

**1.2. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ:** Η ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα συσταθεί ταυτόχρονα με την συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης με την επωνυμία «**ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων**», και θα εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, επί της οδού Τατοΐου αρ. 21.

### 2. ΚΛΑΔΟΣ

**2.1.** Ο κλάδος που αποσχίζεται με το παρόν σχέδιο και εισφέρεται στην Επωφελούμενη είναι ο κλάδος διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων κατά τις διατάξεις του Ν. 4099/2012 περί «*οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων, Οδηγία 2009/65/ΕΚ και άλλες διατάξεις*», και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων κατά τις διατάξεις του Ν. 4209/2013 περί «*οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων*» καθώς επίσης και παροχής

**επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίων επενδύσεων**, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που ανήκουν σε συνταξιοδοτικά ταμεία, σύμφωνα με εντολές που δίνονται από πελάτες και για κάθε πελάτη χωριστά, εφόσον τα χαρτοφυλάκια περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα από τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται Παράρτημα Ι Τμήμα Γ του Ν. 4514/2018, **συμβουλών** για ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα του ανωτέρω Παραρτήματος, **και λήψης και διαβίβασης εντολών επί χρηματοπιστωτικών μέσων**.

- 2.2.** Στον κλάδο αυτόν περιλαμβάνεται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, τα οποία αφορούν τις ως άνω δραστηριότητες της Διασπώμενης και αποτυπώνονται στον από 04.09.2023 Ισολογισμό Μετασχηματισμού (Παράρτημα 1) και την από 29.09.2023 Έκθεση Αποτίμησης (Παράρτημα 2), όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης. Η Έκθεση Αποτίμησης έχει συνταχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές κ.κ. Ιωάννη Φιλίππου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 1720) και Λογοθέτη Γλέζο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5469) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών» και τον διακριτικό τίτλο «ΣΟΛ Α.Ε.».

### **3. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ**

- 3.1.** Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με απόσχιση του Κλάδου και σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης και μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου έναντι απόδοσης στη Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 54, της παρ. 3 του άρθρου 57, των άρθρων 59 έως και 74, 83 έως και 87 και 140 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, καθώς και του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν, βάσει των όρων και προϋποθέσεων που αναλύονται κατωτέρω.
- 3.2.** Η Διασπώμενη δεν θα λυθεί ως αποτέλεσμα της Διάσπασης αλλά θα μετατραπεί σε εταιρεία συμμετοχών και θα παρέχει μεταξύ άλλων προς τρίτους, την Επωφελούμενη και λοιπές εταιρείες του ομίλου υπηρεσίες διοικητικής, οικονομοτεχνικής, οργανωτικής και λειτουργικής υποστήριξης, εξυπηρέτησης και πληροφόρησης. Επίσης η Διασπώμενη θα συνεχίσει να είναι εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και ως εκ τούτου θα διατηρήσει τις υπηρεσίες ενημέρωσης και σχέσεων με επενδυτές, τις υπηρεσίες τήρησης μετοχολογίου και τις κανονιστικά και θεσμικά προβλεπόμενες υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου και κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς επίσης θα συνεχίσει τη λειτουργία της με τα περιουσιακά στοιχεία που θα παραμείνουν σ' αυτήν. Συνεπεία της μεταβίβασης του Κλάδου, η Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης, η οποία θα εγκρίνει το παρόν ΣΔ, θα αποφασίσει (μεταξύ των άλλων) και την τροποποίηση της επωνυμίας της Διασπώμενης. Η Διασπώμενη θα εκδώσει πληροφοριακό σημείωμα προς ενημέρωση επενδυτικού κοινού, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει.
- 3.3.** Επιπλέον, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις, κατόπιν σύνταξης του παρόντος ΣΔ, θα ακολουθήσει:
- (α)** η σύνταξη και δημοσίευση της λεπτομερούς έκθεσης του άρθρου 61 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης στην οποία το Διοικητικό Συμβούλιο θα επεξηγήσει και θα δικαιολογήσει από νομική και οικονομική άποψη, το παρόν ΣΔ, και

(β) η εξέταση του παρόντος ΣΔ από τους ορκωτούς ελεγκτές κ.κ. Ιωάννη Φιλίππου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 1720) και Λογοθέτη Γλέζο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5469) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «**ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών**» και τον διακριτικό τίτλο «**ΣΟΛ Α.Ε.**», οι οποίοι έχουν διοριστεί και ενεργούν ως ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες και η σύνταξη και δημοσίευση σχετικής γραπτής έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 62 του Ν. 4601/2019.

- 3.4.** Το παρόν ΣΔ θα καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. τουλάχιστον έναν (1) μήνα πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης, η οποία θα εγκρίνει το ΣΔ κατά το α. 60 του ν.4601/2019. Στη Γενική Συνέλευση θα υποβληθούν και οι αναφερόμενες στο 3.3 εκθέσεις. Κατόπιν έγκρισης του ΣΔ από τη Γενική Συνέλευση, θα καταρτιστεί η πράξη διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 2 του Ν. 4601/2019.
- 3.5.** Η Διάσπαση και η σύσταση της Επωφελούμενης λογίζεται ολοκληρωμένη κατά την ημερομηνία καταχώρησης στο Γ.Ε.ΜΗ. της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης περί έγκρισης της Διάσπασης, της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης, η οποία θα περιλαμβάνει και το καταστατικό ίδρυσης της Επωφελούμενης και της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο ν.4601/2019 (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης**»).

#### **4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ**

- 4.1.** Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων τα εξής αποτελέσματα:
- (α) Η Επωφελούμενη θα συσταθεί με το καταστατικό που θα εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης και θα περιληφθεί στην συμβολαιογραφική πράξη Διάσπασης και κατόπιν σχετικής εγκριτικής απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ως αρμόδιας εποπτικής αρχής.
- (β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου, όπως αυτά αποτυπώνονται στον Ισολογισμό Μετασηματισμού και επί τη βάση της Έκθεσης Αποτίμησης, τα οποία περιλαμβάνονται στο παρόν ως **Παραρτήματα 1 και 2** αντίστοιχα και διαμορφώνονται μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, άυλων αγαθών, απαιτήσεων, αξιώσεων, επίδικων και μη, υποχρεώσεων και γενικών εννόμων σχέσεων της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο, περιλαμβανομένων, χωρίς περιορισμό, όλων των δικαιωμάτων επί εμπορικών σημάτων, διακριτικών γνωρισμάτων και δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας, ακόμα κι αν δεν αναφέρονται ρητά στο παρόν ή στον Ισολογισμό Μετασηματισμού, ή στη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης και αφορούν την Διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων καθώς και την παροχή επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών, εγκρίσεων, παραχωρήσεων και διοικητικών πράξεων που έχουν χορηγηθεί ή εκδοθεί από τις αρμόδιες Αρχές υπέρ της τελευταίας σχετικά με τον μεταβιβαζόμενο Κλάδο.

(γ) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που συνιστούν τον Κλάδο, όπως τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις αυτές γεννηθούν δυνάμει τροποποίησης υφιστάμενων συμβάσεων ή σύναψης νέων οι οποίες αποσκοπούν στην απρόσκοπτη λειτουργία του Κλάδου, μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης. Εφόσον από ειδικότερες διατάξεις απαιτείται η συντέλεση περαιτέρω ενεργειών από τη Διασπώμενη ή/και την Επωφελούμενη κατά περίπτωση, η Διασπώμενη ή/και η Επωφελούμενη θα προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια ή διατύπωση που προβλέπεται ή επιβάλλεται από τις οικείες διατάξεις προκειμένου να ολοκληρωθεί η υποκατάσταση κατά τα ανωτέρω και να περιέλθουν μέχρι την ολοκλήρωση της υποκατάστασης τα οικονομικά οφέλη, κόστη και κίνδυνοι στην Επωφελούμενη.

(δ) Η Διασπώμενη υποκαθίσταται από την Επωφελούμενη σε όλα τα δικαιώματα και υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις εργασίας εκάστου εκ των εργαζομένων που παρέχουν υπηρεσίες σχετιζόμενες με τον Κλάδο, οι οποίες θα μεταβιβαστούν στην Επωφελούμενη αυτοδίκαια κατ' εφαρμογή του Π.Δ. 178/2002.

(ε) Κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, άυλο περιουσιακό στοιχείο, απαίτηση, ή γενικά κάθε περιουσιακό στοιχείο ή ευθύνη της Διασπώμενης αναφορικά με τον Κλάδο, θα περιέλθει στην Επωφελούμενη, χωρίς την ανάγκη ειδικής αναφοράς στο παρόν ΣΔ ή στην οριστική Σύμβαση Διάσπασης που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου. Τυχόν περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, εξουσιοδοτήσεις κάθε είδους, δικαιώματα ή νομικές σχέσεις της Διασπώμενης που δεν αναφέρονται ειδικά στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού αλλά συμπεριλαμβάνονται ή/και σχετίζονται με τον Κλάδο μεταβιβάζονται διά της Διάσπασης στην Επωφελούμενη.

(στ) Η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης λαμβάνοντας το σύνολο (100%) των μετοχών εκδόσεως της Επωφελούμενης, όπως αυτές αναλύονται κατωτέρω (υπό κεφάλαιο 5).

(ζ) Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρος της Επωφελούμενης για τη συνέχιση της διαδικασίας και χωρίς να επέρχεται, λόγω της Διάσπασης βίαιη διακοπή της δίκης. Σε σχέση με τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης αναφορικά με τον Κλάδο που διεξάγονται στην αλλοδαπή, η Επωφελούμενη θα προβεί σε όλες τις απαιτούμενες κατά το εφαρμοστέο δικονομικό δίκαιο πράξεις, εφόσον απαιτείται, για τη συνέχιση της δίκης από την τελευταία και στις περιπτώσεις που τυχόν απαιτείται από το αλλοδαπό εφαρμοστέο δικονομικό δίκαιο, η δίκη θα συνεχίζεται με διαδίκους από κοινού την Επωφελούμενη και τη Διασπώμενη. Στο βαθμό που στις εν λόγω περιπτώσεις δεν είναι δυνατή η συνέχιση της δίκης από την Επωφελούμενη, θα συνεχίζεται από τη Διασπώμενη και κατά τα λοιπά θα εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις περί καθολικής διαδοχής.

## **5. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ**

**5.1.** Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης παραμένει αμετάβλητο.

**5.2.** Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα σχηματιστεί από το σύνολο της καθαρής αξίας (θέσης) του Κλάδου, όπως αυτή προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης. Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα διαμορφωθεί στο ποσό του ενός

εκατομμυρίου εξακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€ 1.600.000,00) διαιρούμενο σε εκατόν εξήντα χιλιάδες(160.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα Ευρώ (€ 10) έκαστη.

- 5.3. Οι όροι της Διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και εύλογοι, καθώς η Διασπώμενη σε αντάλλαγμα του εισφερόμενου Κλάδου της θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελοούμενης, όπως αυτές αναφέρονται στον όρο 5.2, καθιστάμενη έτσι μοναδική μέτοχος της Επωφελοούμενης.
- 5.4. Προς επιβεβαίωση των ως άνω, η Διασπώμενη ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «**ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών**» και τον διακριτικό τίτλο «**ΣΟΛ Α.Ε.**» και ειδικότερα τους ορκωτούς ελεγκτές κ.κ. Ιωάννη Φιλίππου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 1720) και Λογοθέτη Γλέζο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5469), την εξέταση του παρόντος ΣΔ και τη σύνταξη σχετικής γραπτής έκθεσης, σύμφωνα με το άρθρο 62 του Ν. 4601/2019, η οποία περιλαμβάνει διατύπωση γνώμης, η οποία αναφορικά με τη σχέση ανταλλαγής έχει ως εξής: «*Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 57 του Ν.4601/2019 προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά του Κλάδου πραγματοποιείται συνολικά από μία διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία επωφελούμενη εταιρεία που θα συσταθεί, η οποία θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης, με διάθεση του συνόλου των νέων μετοχών της στη Διασπώμενη. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών της Επωφελοούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν*»

## **6. ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ**

Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες, προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και τα οριζόμενα στο Καταστατικό της Επωφελοούμενης.

## **7. ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ**

- 7.1. Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται από την επόμενη ημέρα της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασηματισμού, ήτοι από την 05.09.2023 και εφεξής μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης και αφορούν τον αποσχιζόμενο Κλάδο θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελοούμενης, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 στοιχ. ε', και 70 του Ν. 4601/2019.
- 7.2. Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου της Διασπώμενης, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασηματισμού και θα διαμορφωθούν μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Επωφελοούμενης.

## **8. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ**

Οι μετοχές που θα αποκτήσει η Διασπώμενη στην Επωφελούμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος που θα λάβει χώρα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης και εφεξής.

## **9. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Η ΠΡΟΝΟΜΙΑ**

- 9.1.** Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Διάσπαση.
- 9.2.** Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Διασπώμενης, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην των μετοχών αυτής, από τους οποίους να απορρέουν ειδικά δικαιώματα και δεν υπάρχουν ομολογιούχοι δανειστές.
- 9.3.** Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από τη Διάσπαση, στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης

## **10. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ**

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, καθένας από τους εργαζομένους που απασχολείται στον Κλάδο θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για την Διάσπαση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

## **11. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ**

- 11.1.** Οι Μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα, σύμφωνα με το άρθρο 84 Ν. 4601/2019, ένα (1) μήνα τουλάχιστον πριν τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης που καλείται να αποφασίσει για τη Διάσπαση, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 περ. α', β', δ' και ε' του Ν. 4601/2019.
- 11.2.** Η Διασπώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:
  - (α)** Η περιουσία της (ενεργητικό και παθητικό) που συνιστά τον Κλάδο κατά την 04.09.2023 είναι αυτή που περιγράφεται αναλυτικά στα **Παραρτήματα 1 και 2** του παρόντος, στα οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία.
  - (β)** Τα εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους.  
Σε περίπτωση ωστόσο που κάποια από τα μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου της Διασπώμενης, για τα οποία ο νόμος απαιτεί συγκεκριμένο τύπο, παραλείφθηκαν ή δεν περιγράφηκαν σωστά ως ανωτέρω, θα εξουσιοδοτηθεί η Επωφελούμενη χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης και με αυτοσύμβαση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια, ώστε να συντελεστεί η μεταβίβαση όλων ανεξαιρέτως των περιουσιακών στοιχείων στην Επωφελούμενη.
- 11.3.** Στο μέτρο που απαιτείται από τον νόμο η τήρηση ιδιαίτερων διατυπώσεων για τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου (π.χ. ακίνητη περιουσία, οχήματα, σήματα κλπ), η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη, μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, αναλαμβάνουν την υποχρέωση όπως

προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια για ολοκλήρωση των διατυπώσεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που αφορούν στον Κλάδο, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

- 11.4.** Η Διασπώμενη θα προβεί σε κάθε τυχόν αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της προκειμένου να λάβουν χώρα τυχόν μεταβολές που απαιτούνται δυνάμει του παρόντος ΣΔ και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις της εταιρικής νομοθεσίας.
- 11.5.** Τα παραπάνω τελούν υπό την αίρεση της έγκρισης της Διάσπασης, των ειδικότερων όρων της μαζί με την τυχόν τροποποίηση του καταστατικού της Διασπώμενης από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης, τη σύνταξη της οριστικής πράξης διάσπασης και την πλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν σχέδιο διάσπασης και υπογράφεται νομίμως από τους εκπροσώπους της Διασπώμενης.

**Κηφισιά, 29 Σεπτεμβρίου 2023**

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ  
«ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών  
Επενδύσεων»

**Χριστόδουλος Αίσωπος**

**Νικόλαος Παπαδόπουλος**

\_\_\_\_\_

**Διευθύνων Σύμβουλος**

\_\_\_\_\_

**Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών  
και Λειτουργιών**

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ**

	Σημ.	<u>4/9/2023</u>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	1	164.858,99
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2	460.825,95
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	202.986,95
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	334.307,13
		<u>1.162.979,02</u>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	5	368.468,76
Λοιπές Απαιτήσεις	6	325.567,83
Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	7	636.925,74
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα	8	281.505,86
		<u>1.612.468,19</u>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<u>2.775.447,21</u>
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο		1.600.000,00
		<u>1.600.000,00</u>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<u>1.600.000,00</u>
<b>Υποχρεώσεις</b>		
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως	9	191.444,49
Κρατικές επιχορηγήσεις	10	145.271,42
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	11	145.802,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	12	16.666,51
		<u>499.184,42</u>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13	614.738,98
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	11	61.523,81
		<u>676.262,79</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<u>1.175.447,21</u>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρ/ων</b>		<u>2.775.447,21</u>



# Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΙ ΛΗΨΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΒΙΒΑΣΗΣ ΕΝΤΟΛΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**», με διακριτικό τίτλο «ALPHA TRUST» κατά την 04.09.2023, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.4601/2019, Ν.4548/2018 ΚΑΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 52 ΤΟΥ Ν.4172/2013.

## **ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ**

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2023

Προς:

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

Τατοΐου 21, 145 61 Κηφισιά

Από:

**Ιωάννη Θ. Φιλίππου**

**Λογοθέτη Ι. Γλέζο**

Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

T: 210 8691100 - F: 210 8618016



## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	<u>Σελίδα</u>
<b>I. ΓΕΝΙΚΑ.....</b>	<b>3</b>
1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας .....	3
2. Ικανότητα και ανεξαρτησία .....	4
<b>II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ .....</b>	<b>5</b>
1. Ίδρυση .....	5
2. Έδρα.....	5
3. Διάρκεια .....	5
4. Σκοπός .....	5
5. Μετοχικό Κεφάλαιο .....	6
6. Διοίκηση – Διαχείριση .....	14
7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές.....	16
<b>III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ.....</b>	<b>17</b>
Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε .....	19
Μεθοδολογία εκτίμησης της λογιστικής αξίας του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων του κλάδου.....	20
Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν.....	20
Περιουσία του κλάδου της Διασπώμενης .....	21
<b>IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ.....</b>	<b>22</b>
<b>V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ     04.09.2023.....</b>	<b>27</b>
<b>VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ .....</b>	<b>28</b>

**Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:**

**Ιωάννης Φιλίππου**

A.M. ΣΟΕΛ 1720

**Λογοθέτης Γλέζος**

A.M. ΣΟΕΛ 5469

### **Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών**

για την εκτίμηση της λογιστικής αξίας του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων του κλάδου της διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων καθώς και της παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών της ανώνυμης εταιρείας **«ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»**

με διακριτικό τίτλο **«ALPHA TRUST»**

κατά την 04.09.2023, με σκοπό την απόσχιση του κλάδου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με το αρ. 52 του Ν.4172/2013 και το αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» (εφεξής «Έκθεση») αφορά την εκτίμησή μας σχετικά με την λογιστική αξία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του κλάδου της διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων καθώς και της παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών (εφεξής «Κλάδος») της «ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» την 04.09.2023, προκειμένου να πραγματοποιηθεί η απόσχιση του κλάδου, με σύσταση νεοϊδρυόμενης Εταιρείας κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το αρ. 52 του Ν.4172/2013.

## **I. ΓΕΝΙΚΑ**

### **1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας**

Η εργασία σύνταξης έκθεσης εκτίμησης επί της Λογιστικής κατάστασης του διασπώμενου κλάδου την 04.09.2023, του διασπώμενου κλάδου της ανώνυμης εταιρείας **«ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»** (εφεξής και «Διασπώμενη» ή «Εταιρεία») με διακριτικό τίτλο **«ALPHA TRUST»**, μας ανατέθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής με την από 07.09.2023, επιστολή της ανωτέρω εταιρείας, με την οποία μας γνωστοποιούσε ότι οριστήκαμε Ελεγκτές για την εκτίμηση της λογιστικής αξίας του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του

κλάδου της διασπώμενης εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**», όπως αυτά εμφανίζονται στη «Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου» της 04.09.2023, το οποίο συνέταξε η Διοίκηση της Εταιρείας, με σκοπό την εισφορά αυτού, σε νεοϊδρυόμενη εταιρεία (εφεξής και «Επωφελούμενη»).

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων της ανώνυμης εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**», βάσει της συνταχθείσας Λογιστικής κατάστασης του διασπώμενου κλάδου την 4η Σεπτεμβρίου 2023.

Η εκτέλεση του έργου μας, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που αφορούν τακτικούς ελέγχους ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης και για το λόγο αυτό δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετική με τα ανωτέρω πρότυπα. Στην περίπτωση που θα διενεργούσαμε έλεγχο ή επισκόπηση, μπορεί να υπέπιπταν στην αντίληψη μας θέματα τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε, πέραν αυτών που παραθέτουμε στην Έκθεσή μας. Δεδομένου ότι δεν θα επεκταθούμε σε έλεγχο της Εταιρείας, η Έκθεσή μας θα αναφέρεται αποκλειστικά στα δεδομένα που θα εξετάσουμε.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εκτίμηση της αξίας του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του κλάδου της Εταιρείας την 04.09.2023. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για την απόσχιση του κλάδου και δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για κανέναν άλλο σκοπό.

## **2. Ικανότητα και ανεξαρτησία**

Ανήκουμε στα πρόσωπα της παραγράφου 3 των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και πληρούμε, από κάθε άποψη, τις τυπικές και ουσιαστικές προϋποθέσεις για την ανάληψη της συγκεκριμένης εργασίας.

Δεν συντρέχουν λόγοι ανεξαρτησίας ως προς την απόσχιση του κλάδου της Διασπώμενης, όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις του Ν. 4601/2019 καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, οι οποίοι θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

## **II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

### **1. Ίδρυση**

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. Ο φάκελος της Εταιρείας τηρείται στο Υπουργείο Ανάπτυξης στη Διεύθυνση Εταιρειών και συγκεκριμένα στο Τμήμα Δ' Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων, Ασφαλιστικών Ανωνύμων Εταιρειών και ΔΕΚΟ και ο αριθμός ΓΕΜΗ είναι 882401000.

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

### **2. Έδρα**

Έδρα της διασπώμενης εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κηφισιάς.

### **3. Διάρκεια**

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε σε 99 έτη από την καταχώρησή της στο μητρώο Α.Ε. και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2090.

### **4. Σκοπός**

1. Όπως προκύπτει από το άρθρο 2 του καταστατικού 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.

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

2.1 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 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.

2.2 Σύμφωνα με το άρθρο 6 του ν. 4209/2013: (γ) η διαχείριση Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων κατά τις διατάξεις του ν. 4209/2013 «Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας

στην Οδηγία 2011/61/ΕΕ σχετικά με τους διαχειριστές οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και την Οδηγία 2011/89/ΕΕ σχετικά με τη συμπληρωματική εποπτεία των χρηματοπιστωτικών οντοτήτων που ανήκουν σε χρηματοπιστωτικούς ομίλους ετερογενών δραστηριοτήτων, μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 648/2012/ΕΕ περί εξωχρηματοπιστηριακών 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.

## **5. Μετοχικό Κεφάλαιο**

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την σύστασή της ορίσθηκε σε τριάντα εκατομμύρια (30.000.000) δραχμές και καταβλήθηκε ολοσχερώς από τους μετόχους (ΦΕΚ. 133/1991/ΤΑΕ-ΕΠΕ και ΦΕΚ 1037/1991/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 20.10.1992 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίσθηκε η, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού, αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά είκοσι εκατομμύρια (20.000.000) δραχμές και έτσι το μετοχικό κεφάλαιό της ανήλθε στο ποσό των πενήντα εκατομμυρίων (50.000.000) δραχμών (ΦΕΚ. 5316/1992/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 30.11.1994 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού, περαιτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εννιακόσιες χιλιάδες (900.000) δραχμές και έτσι το μετοχικό κεφάλαιό της ανήλθε στο ποσό των πενήντα εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (50.900.000) δραχμών (ΦΕΚ 4271/1995/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 22.2.1995 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού, περαιτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εξήντα πέντε εκατομμύρια εκατό χιλιάδες (65.100.000) δραχμές και έτσι το μετοχικό κεφάλαιό της ανήλθε στο ποσό των εκατόν δέκα έξι εκατομμυρίων (116.000.000) δραχμών (ΦΕΚ. 5195/1995/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 5.9.1996 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η, με τροποποίηση του καταστατικού, περαιτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με κεφαλαιοποίηση του ποσού "Καταβεβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο" ύψους εκατόν τριάντα τεσσάρων εκατομμυρίων (134.000.000) δραχμών και έτσι το μετοχικό κεφάλαιό της ανήλθε στο ποσό των διακοσίων πενήντα εκατομμυρίων (250.000.000) δραχμών (ΦΕΚ. 1785/1997/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 28.7.1998 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η, με τροποποίηση του καταστατικού, περαιτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εκατόν εξήντα πέντε εκατομμύρια (165.000.000) δραχμές. Μετά από την ανωτέρω αύξηση, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των τετρακόσια δέκα πέντε εκατομμυρίων (415.000.000) δραχμών (Φ.Ε.Κ. 9594/1998/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 16.11.1998 Συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, αποφασίσθηκε η, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού, αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά οκτακόσιες πενήντα χιλιάδες (850.000) δραχμές. Μετά την ανωτέρω αύξηση, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της

Εταιρείας ανήλθε σε τετρακόσια δέκα πέντε εκατομμύρια οκτακόσιες πενήντα χιλιάδες (415.850.000) δραχμές. (Φ.Ε.Κ. 1275/1999/ΤΑΕ-ΕΠΕ)

Με την από 7.12.1998 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η, με τροποποίηση του καταστατικού, περαιτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εξακόσια είκοσι τρία εκατομμύρια επτακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες (623.775.000) δρχ. Μετά από την ανωτέρω αύξηση, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου τριάντα εννέα εκατομμυρίων εξακοσίων είκοσι πέντε χιλιάδων (1.039.625.000) δραχμών. (Φ.Ε.Κ. 2378/1999/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε ένα εκατομμύριο τριάντα εννέα χιλιάδες εξακόσιες είκοσι πέντε (1.039.625) μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών της κάθε μίας.

Με την από 29-3-1999 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από δραχμές χίλιες (1.000) σε δραχμές διακόσιες πενήντα (250). (Φ.Ε.Κ. 2687/1999/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την ίδια απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η με τροποποίηση του καταστατικού αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εκατόν έξη εκατομμύρια εξακόσιες ενενήντα χιλιάδες (106.690.000) δραχμές, με την έκδοση 426.760 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 250 δρχ. εκάστης. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε ένα δισεκατομμύριο εκατόν σαράντα έξη εκατομμύρια τριακόσιες δέκα πέντε χιλιάδες (1.146.315.000) δραχμές και διαιρείται σε τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες διακόσιες εξήντα (4.585.260) μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δραχμών κάθε μίας. (Φ.Ε.Κ. 2687/1999/ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Με την από 10.5.2000 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η με τροποποίηση του καταστατικού αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εκατόν δεκατέσσερα εκατομμύρια εξακόσιες τριάντα μία χιλιάδες πεντακόσιες (114.631.500) δραχμές με την έκδοση τετρακοσίων πενήντα οχτώ χιλιάδων πεντακοσίων είκοσι έξι (458.526) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών και τη διάθεσή τους σε τιμή υπέρ το άρτιο, αντί είκοσι χιλιάδων (20.000) δραχμών συνολικά για κάθε μετοχή ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δραχμών, δηλαδή με υπέρ το άρτιο τιμή διαθέσεως δεκαεννέα χιλιάδες επτακόσιες πενήντα (19.750) δραχμές για κάθε νέα μετοχή, η άμεση καταβολή του συνόλου της προτεινόμενης αυξήσεως (άρτιο και υπέρ το άρτιο τιμή διαθέσεως) και η εφεξής χρέωση σε ειδικό κεφάλαιο του ισολογισμού "Καταβεβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο" της υπέρ το άρτιο αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου δραχμών εννέα δισεκατομμυρίων πενήντα πέντε εκατομμυρίων οχτακοσίων ογδόντα οχτώ χιλιάδων πεντακοσίων (9.055.888.500). Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου διακοσίων εξήντα εκατομμυρίων εννιακοσίων σαράντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων (1.260.946.500) δραχμών και διαιρείται σε πέντε εκατομμύρια σαράντα τρεις χιλιάδες επτακόσιες ογδόντα έξι (5.043.786) μετοχές ονομαστικής αξίας έκαστη διακοσίων πενήντα (250) δραχμών.

Με την από 16.10.2000 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας και σε συνέχεια της από 10.5.2000 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, που αποφάσισε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, και της από 12.9.2000 πιστοποίησης από το

Διοικητικό Συμβούλιο της καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, η οποία καλύφθηκε μερικώς, αποφασίσθηκε η τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρείας. Μετά την ανωτέρω απόφαση το μετοχικό κεφάλαιο προσαρμοζόμενο στο ποσό του πράγματι συγκεντρωθέντος ανήλθε στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου διακοσίων είκοσι δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (1.222.500.000) δρχ. και διαιρείται σε τέσσερα εκατομμύρια οχτακόσιες ενενήντα χιλιάδες (4.890.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δραχμών η κάθε μία Στον ειδικό λογαριασμό «Καταβεβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» ήχθη ποσό έξι δισεκατομμυρίων δεκαοχτώ εκατομμυρίων εξακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων (6.018.615.000) δρχ.

Με απόφαση της ίδιας Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η με τροποποίηση του καταστατικού αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με κεφαλαιοποίηση μέρους της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο ύψους έξι δισεκατομμυρίων εκατόν δώδεκα εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (6.112.500.000) δρχ και έκδοση είκοσι τεσσάρων εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα χιλιάδων (24.450.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ η κάθε μία.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε επτά δισεκατομμύρια τριακόσια τριάντα πέντε εκατομμύρια (7.335.000.000) δρχ και διαιρείται σε είκοσι εννέα εκατομμύρια τριακόσιες σαράντα χιλιάδες (29.340.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας διακόσιες πενήντα (250) δρχ η κάθε μία.

Με την από 18.12.2000 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίσθηκε η χωρίς τροποποίηση του καταστατικού αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ογδόντα επτά εκατομμύρια τριακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες (87.375.000) δρχ. και η έκδοση τριακοσίων σαράντα εννέα χιλιάδων πεντακοσίων (349.500) μετοχών ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. Στον ειδικό λογαριασμό «Καταβεβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» ήχθη ποσό ογδόντα επτά εκατομμυρίων τριακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων (87.375.000) δρχ.

Με την από 30.5.2001 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και της ονομαστικής αξίας των μετοχών της σε ευρώ και η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δρχ. 37.186.099 με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 250 δρχ στο ποσό των 248,7475 δρχ. Το ως άνω ποσό των 37.186.099 δρχ. θα αχθεί σε ειδικό λογαριασμό «Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ». Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των είκοσι ενός εκατομμυρίων εξακοσίων εβδομήντα τριών χιλιάδων τριακοσίων τριάντα πέντε (21.673.335) ευρώ, διαιρούμενο σε εικοσιεννέα εκατομμύρια εξακόσιες ογδόντα εννέα χιλιάδες πεντακόσιες (29.689.500) μετοχές ονομαστικής αξίας 0,73 ευρώ.

Με την από 31.12.2001 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η χωρίς τροποποίηση του καταστατικού αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά εκατόν πενήντα εννέα χιλιάδες ένα ευρώ και τριάντα λεπτά (159.001,30) και η έκδοση διακοσίων δέκα επτά χιλιάδων οκτακοσίων δέκα (217.810) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών



ονομαστικής αξίας εβδομήντα τριών (0,73) λεπτών. Στον ειδικό λογαριασμό «Καταβεβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» ήχθη ποσό διακόσιες εβδομήντα χιλιάδες ογδόντα τέσσερα ευρώ και σαράντα λεπτά (270.084,40). Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των είκοσι ενός εκατομμυρίων οχτακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων τριακοσίων τριάντα έξι ευρώ και τριάντα λεπτών (21.832.336,30) και διαιρείται σε είκοσι εννέα εκατομμύρια εννιακόσιες επτά χιλιάδες τριακόσιες δέκα (29.907.310) μετοχές ονομαστικής αξίας εβδομήντα τριών (0,73) λεπτών η κάθε μία.

Με την από 25.5.2005 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά τρία εκατομμύρια οκτακόσιες ογδόντα επτά χιλιάδες εννιακόσια πενήντα ευρώ και τριάντα λεπτά (3.887.950,30) με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά δέκα τρία λεπτά (0,13). Η μείωση θα πραγματοποιηθεί με καταβολή σε είδος, ήτοι με τη μεταβίβαση από την Εταιρεία προς τους μετόχους μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α. κυριότητας της Εταιρείας συνολικής αξίας ευρώ 3.885.819 και με καταβολή μετρητών συνολικού ποσού € 2.131,30. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δέκα επτά εκατομμυρίων εννιακοσίων σαράντα τεσσάρων χιλιάδων τριακοσίων ογδόντα έξι (17.944.386) ευρώ και διαιρείται σε είκοσι εννέα εκατομμύρια εννιακόσιες επτά χιλιάδες τριακόσιες δέκα (29.907.310) μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα λεπτών (0,60) η κάθε μία.

Με την από 24.9.2007 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά πέντε εκατομμύρια εξακόσιες ογδόντα δύο χιλιάδες τριακόσια ογδόντα οκτώ ευρώ και ενενήντα λεπτά (5.682.388,90) με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά δέκα εννέα λεπτά (0,19). Η μείωση θα πραγματοποιηθεί με καταβολή σε είδος, ήτοι με τη μεταβίβαση από την Εταιρεία προς τους μετόχους μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α. κυριότητας της Εταιρείας, συνολικής αξίας ευρώ 5.682.243,00 και με καταβολή μετρητών συνολικού ποσού ευρώ 145,90. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων διακοσίων εξήντα μιας χιλιάδων εννιακοσίων ενενήντα επτά ευρώ και δέκα λεπτών (12.261.997,10) ευρώ και διαιρείται σε είκοσι εννέα εκατομμύρια εννιακόσιες επτά χιλιάδες τριακόσιες δέκα (29.907.310) μετοχές ονομαστικής αξίας σαράντα ένα λεπτών (0,41) η κάθε μία.

Με την από 31.12.2007 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η χωρίς τροποποίηση του καταστατικού αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των πενήντα έξι χιλιάδων διακοσίων ενενήντα ενός ευρώ και τριάντα έξι λεπτών (56.291,36) με την έκδοση εκατόν τριάντα επτά χιλιάδων διακοσίων ενενήντα έξι (137.296) κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας σαράντα ενός λεπτών (0,41) η κάθε μία. Στον ειδικό λογαριασμό «Καταβεβλημένη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» ήχθη ποσό ενενήντα χιλιάδων εξακοσίων δέκα πέντε ευρώ και τριάντα έξι λεπτών (90.615,36). Έτσι, σήμερα το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων τριακοσίων δέκα οκτώ χιλιάδων διακοσίων ογδόντα οκτώ ευρώ και σαράντα έξι λεπτών (12.318.288,46) και διαιρείται σε τριάντα εκατομμύρια σαράντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσιες έξι (30.044.606) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας σαράντα ενός λεπτών (0,41) η κάθε μία.

Με την από 11.7.2008 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των

τετρακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων επτακοσίων έντεκα ευρώ και πενήντα τεσσάρων λεπτών (432.711,54) με την έκδοση ενός εκατομμυρίου πενήντα πέντε χιλιάδων τριακοσίων ενενήντα τεσσάρων (1.055.394) κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας σαράντα ενός λεπτών (0,41) η κάθε μία. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων επτακοσίων πενήντα μιας χιλιάδων (12.751.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τριάντα ένα εκατομμύρια εκατό χιλιάδες (31.100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας σαράντα ενός λεπτών (0,41) η κάθε μία.

Με την από 23.7.2010 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά τριακόσιες έντεκα χιλιάδες (311.000,00) ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά ένα λεπτό (0,01). Η μείωση θα πραγματοποιηθεί με καταβολή σε είδος, ήτοι με τη μεταβίβαση από την Εταιρεία προς τους μετόχους μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α. κυριότητας της Εταιρείας. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων σαράντα χιλιάδων (12.440.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τριάντα ένα εκατομμύρια εκατό χιλιάδες (31.100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας σαράντα λεπτών (0,40) η κάθε μία.

Με την από 25.7.2013 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών (reverse split) από τριάντα ένα εκατομμύρια εκατό χιλιάδες (31.100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές σε τρία εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (3.110.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, με συνένωση των παλαιών κοινών ονομαστικών μετοχών με αναλογία μία (1) νέα μετοχή για κάθε δέκα (10) παλαιές με αντίστοιχη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής της Εταιρείας από σαράντα λεπτά (0,40) σε τέσσερα (4,00) ευρώ και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων σαράντα χιλιάδων (12.440.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τρία εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (3.110.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τεσσάρων (4,00) ευρώ η κάθε μία.

Με την από 25.7.2013 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων (4.665.000,00) ευρώ, με επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους ενάμιση ( 1,5) ευρώ ανά μετοχή, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των επτά εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων (7.775.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τρία εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (3.110.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δυόμισι (2,5) ευρώ η κάθε μία.

Με την από 29.5.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε:

α. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων εξήντα έξι χιλιάδων (1.866.000,00) ευρώ με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά εξήντα (0,60) λεπτά και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε εννέα εκατομμύρια εξακόσιες σαράντα μία χιλιάδες (9.641.000,00) ευρώ διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (3.110.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριών ευρώ και δέκα λεπτών (3,10) η κάθε μία.

β. Η μείωση, με σκοπό το συμψηφισμό ζημιών, του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των οκτώ εκατομμυρίων επτακοσίων οκτώ χιλιάδων (8.708.000,00) ευρώ με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο», με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά δύο ευρώ και ογδόντα λεπτά (2,80) και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των εννιακοσίων τριάντα τριών χιλιάδων (933.000,00) ευρώ διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (3.110.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (0,30) η κάθε μία.

Με την από 15.6.2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των πέντε χιλιάδων είκοσι τεσσάρων ευρώ και σαράντα λεπτών (5.024,40), με διαγραφή δεκαέξι χιλιάδων επτακοσίων σαράντα οκτώ (16.748) ιδίων μετοχών της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (0,30) η κάθε μία και έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των εννιακοσίων είκοσι επτά χιλιάδων εννιακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ και εξήντα λεπτών (927.975,60) διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια ενενήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες πενήντα δύο (3.093.252) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (0,30) η κάθε μία. Με την από 25.11.2016 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε:

α. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των τριακοσίων σαράντα χιλιάδων διακοσίων πενήντα επτά ευρώ και εβδομήντα δύο λεπτών (340.257,72) με κεφαλαιοποίηση του λογαριασμού «Υπόλοιπο κερδών σε νέο», προηγούμενων της τελευταίας χρήσεων, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά έντεκα λεπτά (0,11) και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε ένα εκατομμύριο διακόσιες εξήντα οκτώ χιλιάδες διακόσια τριάντα τρία ευρώ και τριάντα δύο λεπτά (1.268.233,32) διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια ενενήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες πενήντα δύο (3.093.252) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας σαράντα ένα (0,41) λεπτών η κάθε μία.

β. Η μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών (reverse split) από τρία εκατομμύρια ενενήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες πενήντα δύο (3.093.252) κοινές ονομαστικές μετοχές σε επτακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες δεκατρείς (773.313) κοινές ονομαστικές μετοχές, με συνένωση των παλαιών κοινών ονομαστικών μετοχών με αναλογία μία (1) νέα μετοχή για κάθε τέσσερις (4) παλαιές με αντίστοιχη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής της Εταιρείας από σαράντα ένα (0,41) λεπτά σε ένα ευρώ και εξήντα τέσσερα λεπτά (1,64) και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό του ενός εκατομμυρίου διακοσίων εξήντα οκτώ χιλιάδων διακοσίων τριάντα τριών ευρώ και τριάντα δύο λεπτών (1.268.233,32) και θα διαιρείται σε επτακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες δεκατρείς (773.313) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και εξήντα τεσσάρων λεπτών (1,64) η κάθε μία.

γ. Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των τετρακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων είκοσι ευρώ και τριάντα δύο λεπτών (494.920,32), με επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους εξήντα τεσσάρων λεπτών (0,64) ανά μετοχή, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των επτακοσίων εβδομήντα τριών χιλιάδων τριακοσίων δέκα τριών (773.313,00) ευρώ και θα διαιρείται σε επτακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες δεκατρείς (773.313) κοινές

ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ η κάθε μία.

Με την από 6.2.2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των πεντακοσίων σαράντα μιας χιλιάδων τριακοσίων δέκα εννέα ευρώ και δέκα λεπτών (541.319,10), με επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους εβδομήντα (0,70) λεπτών ανά μετοχή, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των διακοσίων τριάντα μιας χιλιάδων εννιακοσίων ενενήντα τριών ευρώ και ενενήντα λεπτών (231.993,90) και διαιρείται σε επτακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες δεκατρείς (773.313) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (0,30) λεπτών η κάθε μία.

Με την από 30.5.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσιες μία χιλιάδες εξήντα ένα ευρώ και τριάντα οκτώ λεπτών (201.061,38) ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά είκοσι έξι λεπτά (0,26). Η μείωση πραγματοποιήθηκε εν μέρει με επιστροφή στους μετόχους σε είδος, ήτοι με τη μεταβίβαση από την Εταιρεία προς τους μετόχους μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α. κυριότητας της Εταιρείας και εν μέρει με επιστροφή σε μετρητά. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των τριάντα χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα δύο ευρώ και πενήντα δύο λεπτών (30.932,52) και διαιρείται σε επτακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες δεκατρείς (773.313) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων (0,04) λεπτών η κάθε μία.

Με την από 04.02.2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε:

α) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του 1.082.638,20 ευρώ το οποίο προέρχεται: i) από την κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από αφορολόγητα έσοδα συνολικού ποσού 1.120.534,40 ευρώ και ii) από την κεφαλαιοποίηση τμήματος ποσού 19.084,76 ευρώ από αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων, μειωμένων κατά τον αναλογούντα φόρο 5%, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά 1,40 ευρώ. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο θα ανέλθει σε 1.113.570,72 ευρώ, διαιρούμενο σε 773.313 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,44 ευρώ 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 ευρώ ανά μετοχή.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εκατόν δεκατριών χιλιάδων πεντακοσίων εβδομήντα ευρώ και εβδομήντα δύο λεπτών (€ 1.113.570,72), διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια ενενήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες πενήντα δύο (3.093.252) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα έξι (0,36) λεπτών η κάθε μία.

Με την από 24.06.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά το άρθρο 113 παρ.3 ν. 4548/2018 όπως αυτή διορθώθηκε με την από 04.12.2020 απόφασή του, πιστοποιήθηκε ότι σε συνέχεια της από 04.02.2020 απόφασης 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 στους εργαζομένους της Εταιρείας καθώς και των θυγατρικών της, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης απόκτησης μετοχών της Εταιρείας (options) με διάρκεια τριών ετών, ανώτατο αριθμό μετοχών που θα διατεθούν 104.400 μετοχές και τιμή διάθεσης των μετοχών υπέρ το άρτιο 4,437 ευρώ ανά μετοχή, ασκήθηκαν συνολικά για το τρέχον έτος δικαιώματα προαίρεσης από συνολικά έξι πρόσωπα έχοντα δικαίωμα που

αντιστοιχούν σε 6.340 μετοχές, ήτοι ποσό ευρώ 28.130,58. Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο αυξάνεται κατά ποσό € 2.282,40 με την έκδοση 6.340 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 0,36 η κάθε μία, ενώ ποσό € 25.848,18 που αντιστοιχεί στο συνολικό υπέρ το άρτιο καταβληθέν ποσό θα μεταφερθεί σε έκτακτο αποθεματικό της Εταιρείας.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εκατόν δεκαπέντε χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα τριών και δώδεκα λεπτών (€ 1.115.853,12) διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια ενενήντα εννέα χιλιάδες πεντακόσιες ενενήντα δύο (3.099.592) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα έξι (0,36) λεπτών η κάθε μία.

Με την από 08.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά το άρθρο 113 παρ.3 ν. 4548/2018, πιστοποιήθηκε ότι σε συνέχεια της από 04.02.2020 απόφασης 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 στους εργαζομένους της Εταιρείας καθώς και των θυγατρικών της, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης απόκτησης μετοχών της Εταιρείας (options) με διάρκεια τριών ετών, ανώτατο αριθμό μετοχών που θα διατεθούν 104.400 μετοχές και τιμή διάθεσης των μετοχών υπέρ το άρτιο 4,437 ευρώ ανά μετοχή, ασκήθηκαν συνολικά για το τρέχον έτος 2021 δικαιώματα προαίρεσης από ένα πρόσωπο έχων δικαίωμα που αντιστοιχούν σε 2000 μετοχές, ήτοι ποσό ευρώ 8.874. Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο αυξάνεται κατά ποσό € 720 με την έκδοση 2.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής 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 ανήλθε 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.

Με την από 24.03.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 113 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, πιστοποιήθηκε ότι σε συνέχεια της από 04.02.2020 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και της από 29.06.2021 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, δυνάμει των οποίων θεσπίσθηκε πρόγραμμα διάθεσης μετοχών (stock option plan) σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στελέχη και εργαζομένους της Εταιρείας και των θυγατρικών της, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης απόκτησης μετοχών της Εταιρείας, με ανώτατο προς έκδοση αριθμό μετοχών τις εκατόν τέσσερις χιλιάδες τετρακόσιες (104.400) μετοχές, τιμή διάθεσης το ποσό των ευρώ τεσσάρων και λεπτών τετρακοσίων τριάντα επτά (€ 4,437) ανά μετοχή και διάρκεια προγράμματος τα τρία (3) έτη, για το έτος 2022 ασκήθηκαν συνολικά δώδεκα χιλιάδες πεντακόσια πενήντα δύο (12.552) δικαιώματα προαίρεσης από πέντε (5) εκ των δικαιούχων, καταβλήθηκε δε το συνολικό ποσό των ευρώ πενήντα πέντε χιλιάδων εξακοσίων ενενήντα τριών και λεπτών είκοσι δύο (€ 55.693,22) σε τηρούμενο επ' ονόματι της Εταιρείας τραπεζικό λογαριασμό. Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο αυξάνεται κατά ποσό ευρώ τεσσάρων χιλιάδων πεντακοσίων δέκα οκτώ και λεπτών εβδομήντα δύο (€ 4.518,72) με την έκδοση δώδεκα χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα δύο (12.552) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας λεπτών τριάντα έξι (€ 0,36) η κάθε μία, ενώ ποσό

ευρώ πενήντα μίας χιλιάδων εκατόν εβδομήντα τεσσάρων και λεπτών πενήντα (€ 51.174,50) που αντιστοιχεί στο συνολικό υπέρ το άρτιο καταβληθέν ποσό θα μεταφερθεί σε έκτακτο αποθεματικό της Εταιρίας. Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στο συνολικό ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου εκατόν είκοσι μίας χιλιάδων ενενήντα ενός και λεπτών ογδόντα τεσσάρων (€ 1.121.091,84) διαιρούμενο σε τρία εκατομμύρια εκατόν δέκα τέσσερις χιλιάδες εκατόν σαράντα τέσσερις (3.114.144) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας λεπτών τριάντα έξι (€ 0,36) η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο κατά την 04.09.2023 είναι καταβεβλημένο από τους μετόχους αυτής.

## **6. Διοίκηση – Διαχείριση**

Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από τρία (3) μέχρι ένδεκα (11) μέλη κατ' ανώτατο όριο. Στην Εταιρεία εκλέγονται εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη, με τις προϋποθέσεις και με τις συνέπειες του ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

Το τρέχον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας απαρτίζεται από επτά (7) μέλη. Η ισχύουσα σύνθεσή του προκύπτει από τις από 17.06.2020 (υπ' αριθ. 2001571/09.11.2020 Ανακοίνωση Γ.Ε.ΜΗ - ΚΑΚ 2351025) και 29.06.2021 (υπ' αριθ. 2543775/24.12.2021 Ανακοίνωση Γ.Ε.ΜΗ - ΚΑΚ 2759539) αποφάσεις των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της Εταιρείας καθώς και την από 31.12.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (υπ' αριθ. 2569903/24.03.2022 Ανακοίνωση Γ.Ε.ΜΗ - ΚΑΚ 2821502) την οποία επικύρωσε η από 07.06.2022 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, ενώ συγκροτήθηκε σε σώμα τελευταία φορά στις 31.12.2021 (υπ' αριθ. 2569903/24.03.2022 Ανακοίνωση Γ.Ε.ΜΗ - ΚΑΚ 2821502), χορήγησε δε δικαιώματα εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρείας με την από 25.05.2022 απόφασή του (υπ' αριθ. 2638445/15.06.2022 Ανακοίνωση Γ.Ε.ΜΗ - ΚΑΚ 2885280).

### **Μέλη ΔΣ**

- Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης, Πρόεδρος Δ.Σ., εκτελεστικός
- David Phillip Gibbs, Αντιπρόεδρος Δ.Σ., μη εκτελεστικός
- Χριστόδουλος Αίσωπος, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικός
- Στέφανος Καραϊσκάκης, Μέλος Δ.Σ., ανεξάρτητος, μη εκτελεστικός
- Ιωσήφ Παπαδογιάννης, Μέλος Δ.Σ., εκτελεστικός
- Χατζηδάκη Αγγελική, Μέλος Δ.Σ., μη εκτελεστικό
- Αγνή Λεβή, Μέλος Δ.Σ., ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό

### **Γενική εκπροσώπηση, εκπροσώπηση ενώπιον δικαστηρίου και λοιπών αρχών.**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. **Φαίδων Θεόδωρος Ταμβακάκης** του **Δημητρίου**, Οικονομολόγος, κάτοικος Κηφισιάς, οδός Στρέιτ αρ. 5, κάτοχος του υπ' αριθμόν Χ 062986/15.05.2002/Α.Τ. Κηφισιάς δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με Α.Φ.Μ. 012622234 και Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς ή ο Διευθύνων Σύμβουλος, κ. **Χριστόδουλος Αίσωπος** του **Αλέξανδρου**, Οικονομολόγος, κάτοικος Π. Ψυχικού, οδός Σαμάρα αρ. 55, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΒ 287112/25.05.2006/Τ.Α. Ψυχικού δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με Α.Φ.Μ. 054957718 και

Δ.Ο.Υ. Ψυχικού ή ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών και Λειτουργιών, κ. **Νικόλαος Παπαδόπουλος** του **Παρασκευά**, κάτοικος Γλυφάδας Αττικής, οδός Χίου αρ.70, κάτοχος του υπ' αριθμόν AN 028664/26.11.2016/A.T. Γλυφάδας δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με Α.Φ.Μ. 051819920 και Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας, ο κάθε ένας από αυτούς δια μόνης της υπογραφής του δεσμεύουν την Εταιρία για κάθε συναλλαγή με κάθε Δημόσια, Δημοτική, Κοινοτική Αρχή ή Οργανισμό Κοινής Ωφέλειας.

Περαιτέρω, ο Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Χριστόδουλος Αίσωπος ή ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών και Λειτουργιών, κ. Νικόλαος Παπαδόπουλος, δεσμεύουν απεριόριστα την Εταιρία για οποιοδήποτε γενικά θέμα, για το οποίο είτε κατά το νόμο είτε κατά το Καταστατικό δεν απαιτείται συλλογική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο καθένας χωριστά με μόνη την υπογραφή του και, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά:

Σε κάθε είδους συναλλαγές της με τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα, δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, σε κάθε Τράπεζα, για οποιαδήποτε τραπεζική εργασία, με την οποία, είτε αναλαμβάνει η Εταιρία υποχρεώσεις, είτε αποκτά δικαιώματα, ενώπιον κάθε Δικαστηρίου, παντός βαθμού και δικαιοδοσίας και με οποιαδήποτε ιδιότητα διαδίκου και σε Γενικές Συνελεύσεις εταιριών, στις οποίες η Εταιρία είναι μέτοχος. Γενικά, τα παραπάνω πρόσωπα εκπροσωπούν και δεσμεύουν την Εταιρία για όλες τις πράξεις τις προβλεπόμενες στο άρθρο 20 του Καταστατικού της και στις σχετικές περί Διοικητικού Συμβουλίου ανωνύμων εταιριών διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, δυνάμει και δικαιούμενα να ασκούν όλες τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου και να διορίζουν κατ' επανάληψη πληρεξούσιους, δικηγόρους ή μη, με τις ίδιες ή λιγότερες εξουσίες αλλά και να τους ανακαλούν. Επίσης, να προσδιορίζουν, εντός των ανωτέρω ορίων τις δαπάνες κάθε εργασίας, να λαμβάνουν χρήματα ή/και άλλες αξίες, να εξοφλούν δικόγραφα και κάθε απαίτηση της Εταιρίας, να συνάπτουν συμβάσεις, να εγγράφουν υποθήκες και προσημειώσεις και να παραιτούνται από αυτές ως και από ένδικα μέσα, να δέχονται, να οπισθογραφούν και να εξοφλούν συναλλαγματικές, γραμμάτια, επιταγές και άλλους τίτλους σε διαταγή, να επιβλέπουν εν γένει τη διαχείριση και να εισηγούνται κάθε υπόθεση στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος υλοποιεί τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει την επιμέλεια της ομαλής λειτουργίας της Εταιρίας.

Περαιτέρω των προσώπων που έχουν την γενική εξουσία εκπροσώπησης, την Εταιρία εκπροσωπεί και δεσμεύει έναντι της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για οποιοδήποτε θέμα με μόνη την υπογραφή του και ο Διευθυντής Επενδύσεων, κ. **Ιωσήφ Παπαδογιάννης** του **Γεωργίου**, Οικονομολόγος, κάτοικος Αμαρουσίου, οδός Κνωσσού αρ. 12, κάτοχος του υπ' αριθμόν Σ 058759/10.05.1996/A.T. Παγκρατίου δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με Α.Φ.Μ. 055987340 και Δ.Ο.Υ. IB Αθηνών, ενώ έναντι οιοδήποτε τρίτου για κάθε θέμα σχετικό με την καταπολέμηση του ξεπλύματος βρώμικου χρήματος και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, η Διευθύντρια Εξυπηρέτησης Πελατών, κ. **Αγγελική Ασλάνογλου** του **Κωνσταντίνου**, κάτοικος Αθηνών, οδός Τζων Κέννεντυ αρ. 14, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΚ 051009/09.04.2011/Τ.Α. Καισαριανής δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με Α.Φ.Μ. 052483168 και Δ.Ο.Υ. Βύρωνα, με την ιδιότητά της ως Υπεύθυνης Συμμόρφωσης ή ο κ. **Σταύρος**

**Τενεκίδης του Δαμιανού**, κάτοικος Βούλας, οδός Δάφνης αρ. 39, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΖ 067604/07.11.2007/Τ.Α. Βούλας δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με Α.Φ.Μ. 030309708 και Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας, με την ιδιότητά του ως Αναπληρωτής Υπεύθυνου Συμμόρφωσης, δια μόνης της υπογραφής τους δεσμεύουν την Εταιρία υπογράφοντας για το σκοπό αυτό κάθε τύπου σχετικό έγγραφο, δήλωση, ερωτηματολόγιο κ.λπ.

Ως πρόσωπα που διευθύνουν τις δραστηριότητες της Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 8 παρ. 1 περ. γ' του Ν. 4209/2013, και τα οποία διαθέτουν την απαιτούμενη αξιοπιστία και επαγγελματική εμπειρία, παραμένουν οι κ.κ. Χριστόδουλος Αίσωπος, Διευθύνων Σύμβουλος, και Ιωσήφ Παπαδογιάννης, Διευθυντής Επενδύσεων, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικά, έναντι των Δ.Ο.Υ., Ε.Φ.Κ.Α., ΣΥΝΕΓΓΥΗΤΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, Ε.Θ.Ε., Τ.Ε.Α. Ε.Θ.Ε., την Εταιρία εκπροσωπεί με μόνη την υπογραφή του ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών και Λειτουργιών, κ. Νικόλαος Παπαδόπουλος.

Επίσης, ο Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Χριστόδουλος Αίσωπος, εξουσιοδοτείται όπως παραλαμβάνει από τον Εσωτερικό Ελεγκτή πάσης φύσεως έγγραφα, όπως Πορίσματα, Εκθέσεις, Αναφορές κ.λπ. προκειμένου να τα θέτει υπόψιν των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αντίγραφα και Αποσπάσματα των Πρακτικών των Γενικών Συνελεύσεων και του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και σε περίπτωση κωλύματος αυτού από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή τον Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών και Λειτουργιών, κ. Νικόλαο Παπαδόπουλο.

## **7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές**

- Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «Πολύ μικρές οντότητες», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ».
- Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι το διπλογραφικό δηλαδή αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014.
- Το λογιστικό πλαίσιο που τηρεί τα η επιχείρηση είναι τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΑ) και υποχρεούται στην σύνταξη ισολογισμού, κατάστασης αποτελεσμάτων, κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και η εταιρική διαχειριστική της χρήση εκτείνεται από την 1.1. έως την 31.12. κάθε έτους.
- Τηρεί αναλυτικό βιβλίο παγίων.
- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.



Αρμόδια για τη φορολογία της εταιρείας είναι η Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και το φορολογικό έτος εκτείνεται από την 1.1. έως την 31.12. κάθε έτους.

### **III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία, την «Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου» την 04.09.2023, της Διασπώμενης, τα οποία έχουν συνταχθεί σύμφωνα με Διεθνή πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Α.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της απόσχισης του Κλάδου. Ειδικότερα στον ισολογισμό μετασχηματισμού, απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία του Κλάδου της Εταιρείας την ημερομηνία αυτή.

Μας παραδόθηκε Προσχέδιο Πράξης Διάσπασης, που αφορά την απόσχιση του κλάδου της διασπώμενης Εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**», το οποίο συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο αποκλειστικά για τις ανάγκες της απόσχισης του κλάδου.

Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες του κλάδου, για την περίοδο που έληξε την 04.09.2023, όπως αυτές προκύπτουν από την «Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της απόσχισης του κλάδου και σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Δ.Π.Χ.Α. και έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας, όπως προκύπτει από την σχετική έγγραφη διαβεβαίωσή της διοίκησης της Εταιρείας.

## Λογιστική Κατάσταση του διασπώμενου κλάδου την 04.09.2023

	Σημ.	<u>4/9/2023</u>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	1	164.858,99
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2	460.825,95
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	202.986,95
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	334.307,13
		<u>1.162.979,02</u>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	5	368.468,76
Λοιπές Απαιτήσεις	6	325.567,83
Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	7	636.925,74
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα	8	281.505,86
		<u>1.612.468,19</u>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<u>2.775.447,21</u>
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο		1.600.000,00
		<u>1.600.000,00</u>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<u>1.600.000,00</u>
<b>Υποχρεώσεις</b>		
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως	9	191.444,49
Κρατικές επιχορηγήσεις	10	145.271,42
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	11	145.802,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	12	16.666,51
		<u>499.184,42</u>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13	614.738,98
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	11	61.523,81
		<u>676.262,79</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<u>1.175.447,21</u>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρ/ων</b>		<u>2.775.447,21</u>

## Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τα λοιπά στοιχεία και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας από το Διοικητικό Συμβούλιο της διασπώμενης Εταιρείας, προκειμένου να εκτελέσουμε την εργασία μας και να συντάξουμε την παρούσα Έκθεση, είναι τα εξής:

- Επικαιροποιημένο καταστατικό
- Μετοχική σύνθεση – Βιβλίο μετόχων
- Βεβαίωση πραγματικών δικαιούχων
- Στοιχεία μητρώου – επιχείρησης
- Την από 7 Σεπτεμβρίου 2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου των μετόχων της Εταιρείας, στην οποία αποφασίστηκε η απόσχιση του κλάδου της διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων καθώς και της παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών της Ανώνυμης Εταιρείας
- Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου
- Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης
- Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου
- Ισοζύγιο λογιστικής της μερικά διασπώμενης Εταιρείας
- Μητρώο Παγίων
- Αρχείο IFRS 16
- Κατάσταση χρεογράφων
- Ενεργές συμβάσεις της Εταιρείας με τρίτους
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών και δανείων (extraits)
- Εμπορικά ισοζύγια (Πελατών – Προμηθευτών)
- Ληξιάριο εισπρακτέων και πληρωτέων αξιογράφων
- Αναλογιστική μελέτη
- Αρχείο επιχορηγήσεων
- Αρχείο υπολογισμού αναβαλλόμενου φόρου
- Αρχείο υπολογισμού επισφαλειών
- Αρχείο υπολογισμού δεδουλευμένων εσόδων και εξόδων
- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις δύο τελευταίων χρήσεων.
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους.
- Μη ρυθμισμένες υποχρεώσεις από TAXIS.
- Φορολογική ενημερότητα.
- Ασφαλιστική ενημερότητα.
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

## Μεθοδολογία εκτίμησης της λογιστικής αξίας του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων του κλάδου

Προκειμένου να εκτιμήσουμε την περιουσία του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων του κλάδου, προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της που περιλαμβάνονται στη «Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου».

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης απόσχισης κλάδου, εκτιμήθηκε η περιουσία του κλάδου της διασπώμενης Εταιρείας, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία του κλάδου την 04.09.2023, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Η εξακρίβωση της αξίας των εισφερόμενων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου πραγματοποιήθηκε χωρίς να διενεργηθεί εκτίμηση της εμπορικής αξίας του κλάδου με σκοπό την αναγνώριση τυχόν υπεραξίας η οποία δεν θα μπορούσε να επιμεριστεί σε περιουσιακά στοιχεία (ως άυλο περιουσιακό στοιχείο το οποίο αντιπροσωπεύει τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που προκύπτουν από άλλα περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων τα οποία δεν προσδιορίζονται μεμονωμένα και δεν αναγνωρίζονται ξεχωριστά).

### Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση της «Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου».
2. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της υπό διάσπαση Εταιρείας της τελευταίας χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
3. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Δ.Π.Χ.Α., βάσει του οποίου η υπό διάσπαση Εταιρεία συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές.
4. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της υπό διάσπαση Εταιρείας.
5. Εξέταση του νομικού καθεστώτος της υπό διάσπαση Εταιρείας, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου του.
6. Επισκόπηση των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της υπό διάσπαση Εταιρείας.
7. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.

### Περιουσία του κλάδου της Διασπώμενης

Η περιουσία του κλάδου της υπό διάσπαση Εταιρείας προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 04.09.2023, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών της, συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου» της 04.09.2023, καθώς και τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς.

## IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ

### 1. Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Ο λογαριασμός «Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία», περιλαμβάνει κυρίως γραφεία, διάφορα έπιπλα, ηλεκτρονικούς υπολογιστές, ηλεκτρονικά συγκροτήματα και εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών για την εξυπηρέτηση της καθημερινής λειτουργίας, καθώς επίσης και δύο δίκυκλων.

Η λογιστική αξία και η αξία εκτίμησης την 04.09.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Ακίνητα	44.150,19	44.150,19
Μεταφορικά μέσα	1.494,35	1.494,35
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	119.214,45	119.214,45
<b>Σύνολο</b>	<b>164.858,99</b>	<b>164.858,99</b>

Σημειώνεται, ότι τα ανωτέρω πάγια βρίσκονται σε καλή κατάσταση, είναι επαρκώς συντηρημένα και εμπορεύσιμα και δεν υφίστανται σημαντικές οικονομικές ή τεχνολογικές απαξιώσεις.

Το σύνολο του ανωτέρω λογαριασμού συμφωνήθηκε με το υπόλοιπο της Γενικής Λογιστικής και το μητρώο παγίων την 04.09.2023. Για την ορθότητα της λογιστικής αξίας διενεργήθηκε επαναυπολογισμός των αποσβέσεων για την περίοδο από 1.1.2022 έως 4.9.2023.

### 2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ο λογαριασμός «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνει λογισμικά προγράμματα για την εξυπηρέτηση των αναγκών του διασπώμενου κλάδου.

Η λογιστική αξία και η αξία εκτίμησης την 4.9.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Λογισμικά, Η/Υ	460.825,95	460.825,95
<b>Σύνολο</b>	<b>460.825,95</b>	<b>460.825,95</b>

Το σύνολο του ανωτέρω λογαριασμού συμφωνήθηκε με το υπόλοιπο της Γενικής Λογιστικής και το μητρώο παγίων την 4.9.2023. Για την ορθότητα της λογιστικής αξίας διενεργήθηκε επαναυπολογισμός των αποσβέσεων για την περίοδο από 1.1.2022 έως 4.9.2023.

### 3. Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Ο λογαριασμός «Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων» περιλαμβάνει τις μισθώσεις 15 αυτοκινήτων ΙΧ. Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου επισκοπήσαμε και συμφωνήσαμε όλες τις ενεργές συμβάσεις μισθώσεως καθώς και επαληθεύσαμε του υπολογισμούς των αποσβέσεων.

Η λογιστική αξία και η αξία εκτίμησης την 4.9.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων (αυτοκίνητα)	202.986,95	202.986,95
<b>Σύνολο</b>	<b>202.986,95</b>	<b>202.986,95</b>

Το σύνολο του ανωτέρω λογαριασμού συμφωνήθηκε με το υπόλοιπο της Γενικής Λογιστικής και το μητρώο των δικαιωμάτων χρήσης των περιουσιακών στοιχείων την 04.09.2023. Για την ορθότητα της λογιστικής αξίας διενεργήθηκε επαναυπολογισμός των αποσβέσεων για την περίοδο από 1.1.2022 έως 4.9.2023.

### 4. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνει τις δοσμένες εγγυήσεις του διασπώμενου κλάδου σε τρίτους καθώς επίσης και την συμμετοχή του διασπώμενου κλάδου στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών.

Συγκεκριμένα, αφορούν δοσμένες εγγυήσεις σε εταιρείες leasing, από τις οποίες έχουν ενοικιάσει, με λειτουργική μίσθωση εταιρικά Επιβατικά Ι.Χ., εγγυήσεις σε παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας, σχετικά με την ενοικίαση γραφείων.

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).

Η λογιστική αξία και η αξία εκτίμησης την 4.9.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών	299.066,00	299.066,00

Δοσμένες εγγυήσεις	35.241,13	35.241,13
<b>Σύνολο</b>	<b>334.307,13</b>	<b>334.307,13</b>

Λάβαμε απάντηση για το υπόλοιπο από το Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών, η οποία συμφωνεί με το υπόλοιπο της Γενικής Λογιστικής.

Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου των εγγυήσεων επισκοπήσαμε και συμφωνήσαμε όλες τις ενεργές συμβάσεις.

## 5. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνουν τα ανοιχτά υπόλοιπα των πελατών του διασπώμενου κλάδου την 4.9.2023.

Η λογιστική αξία και η αξία εκτίμησης την 4.9.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Πελάτες	437.390,48	437.390,48
Προκαταβολές σε προμηθευτές	15.843,44	15.843,44
Προβλέψεις απομείωσης	-84.765,16	-84.765,16
<b>Σύνολο</b>	<b>368.468,76</b>	<b>368.468,76</b>

Συμφωνήσαμε τα παραπάνω υπόλοιπα με το εμπορικό ισοζύγιο πελατών με ημερομηνία 4.9.2023.

Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων στάλθηκαν δειγματοληπτικά επιστολές.

Λάβαμε απαντήσεις για τον σύνολο των επιστολών που εστάλησαν, οι οποίες συμφωνούν με το υπόλοιπο τους.

## 6. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν τα χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών. Η λογιστική αξία και η αξία εκτίμησης την 4.9.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Λοιποί Χρεώστες	68.744,36	68.744,36
Παρακρατούμενοι φόροι	15.664,02	15.664,02
Έξοδα επόμενων χρήσεων	139.955,88	139.955,88
Δεδουλευμένοι τόκοι ομολόγων	27.440,65	27.440,65



Δεδουλευμένα έσοδα	92.363,40	92.363,40
Φόρος προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ)	10.344,89	10.344,89
Αμοιβές προσωπικού - Μέλη ΔΣ	8.786,30	8.786,30
Προβλέψεις απομείωσης	-37.731,67	-37.731,67
<b>Σύνολο</b>	<b>325.567,83</b>	<b>325.567,83</b>

Οι λοιποί χρεώστες, αφορούν κυρίως βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις που προέρχονται από την διαχείριση των Αμοιβαίων Κεφαλαίων.

## 7. Χρεόγραφα χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά τα αμοιβαία κεφάλαια που αφορούν το διασπώμενο κλάδο, κατά την 4.9.2023. Αναλυτικά έχουν ως εξής:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
A/5 EURO MARKET (109.622 μερίδια με τιμή μεριδίου 5,8102)	636.925,74	636.925,74
<b>Σύνολο</b>	<b>636.925,74</b>	<b>636.925,74</b>

## 8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά τα μετρητά που αφορούν το διασπώμενο κλάδο, κατά την 4.9.2023, καθώς και τις καταθέσεις όψεως του κλάδου. Αναλυτικά έχουν ως εξής:

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Καταθέσεις όψεως σε €	281.505,86	281.505,86
<b>Σύνολο</b>	<b>281.505,86</b>	<b>281.505,86</b>

Οι τραπεζικοί λογαριασμοί, επιβεβαιώθηκαν μέσω επιστολών στις τράπεζες, καθώς επίσης και από τα extraits.

## 9. Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως

Ο λογαριασμός «Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως» αφορά την υποχρέωση του διασπώμενου κλάδου προς τους εργαζόμενους, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, επιμετρείται και απεικονίζεται με βάση

το αναμενόμενο δικαίωμα κάθε εργαζόμενου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου βασιστήκαμε στην αναλογιστική μελέτη.

## 10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Ο λογαριασμός «Κρατικές επιχορηγήσεις» αφορά επιχορηγήσεις που έχει λάβει η εταιρεία στο πλαίσιο του προγράμματος ΕΣΠΑ 2014-2022 «Ψηφιακό Άλμα» για αναβάθμιση της τεχνολογικής της υποδομής.

Κατά την είσπραξη τους οι επιχορηγήσεις παρακολουθούνται στην κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης σε λογαριασμό μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων και στη συνέχεια οι επιχορηγήσεις που αφορούν επενδύσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων μεταφέρονται στα έσοδα κατά την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων με ποσοστό ανάλογο της επιχορήγησης του παγίου περιουσιακού στοιχείου. Η επιχορήγηση δαπανών μεταφέρονται σε διακριτό λογαριασμό εσόδων στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

## 11. Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Ο λογαριασμός «Υποχρεώσεις από μισθώσεις» περιλαμβάνει τις μισθώσεις 15 αυτοκινήτων ΙΧ. Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου επισκοπήσαμε και συμφωνήσαμε όλες τις ενεργές συμβάσεις μισθώσεως καθώς και επαληθεύσαμε του υπολογισμούς των αποσβέσεων.

Ποσά σε € την 04.09.2023	Λογιστική αξία	Αξία εκτίμησης
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	145.802,00	145.802,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	61.523,81	61.523,81
<b>Σύνολο</b>	<b>207.325,81</b>	<b>207.325,81</b>

## 12. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός «Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις» περιλαμβάνει το φόρο των προσωρινών διαφορών μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης που αφορούν κατά κύριο λόγο τα πάγια περιουσιακά στοιχεία εξαιτίας των διαφορετικών συντελεστών απόσβεσης.

## 13. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις» που αφορούν τον διασπώμενο κλάδο, αναλύεται ως εξής:

<b>Ποσά σε € την 04.09.2023</b>	<b>Λογιστική αξία</b>	<b>Αξία εκτίμησης</b>
Μερίσματα πληρωτέα	71.285,92	71.285,92
Επιστροφές κεφαλαίου	8.407,92	8.407,92
Λοιπές αμοιβές	125.196,22	125.196,22
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	70.829,66	70.829,66
Φόρος αμοιβών ΔΣ	2.411,00	2.411,00
Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών	2.380,59	2.380,59
Λοιποί φόροι τέλη	1.369,62	1.369,62
Ασφαλιστικές εισφορές	59.996,41	59.996,41
Δεδουλευμένα έξοδα	272.861,64	272.861,64
<b>Σύνολο</b>	<b>614.738,98</b>	<b>614.738,98</b>

Συμφωνήσαμε τα παραπάνω υπόλοιπα με το εμπορικό ισοζύγιο προμηθευτών με ημερομηνία 4.9.2023.

Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων στάλθηκαν δειγματοληπτικά επιστολές.

#### **V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 04.09.2023**

Κατόπιν της εκτίμησης της λογιστικής αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του διασπώμενου κλάδου, τα συνολικά μεγέθη αυτών διαμορφώνονται ως εξής:

Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	Ευρώ	2.775.447,21
<b>Μείον: Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	«	<b>1.175.447,21</b>
<b>Καθαρή Περιουσιακή αξία την 04<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2023</b>	Ευρώ	<b><u>1.600.000,00</u></b>

Επομένως, η καθαρή αξία του Διασπώμενου Κλάδου κατά την 04.09.2023 εκτιμάται στο ποσό των 1.600.000 ευρώ.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι αποκλειστικά υπεύθυνη για την διενέργεια σύνταξης και παρουσίασης της Λογιστικής κατάστασης του διασπώμενου κλάδου.

Η νεοϊδρυόμενη ανώνυμη εταιρεία θα αποτελέσει επί της ουσίας καθολικό διάδοχο στα δικαιώματα και στις υποχρεώσεις του κλάδου της εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**» όπως ορίζεται στο Προσχέδιο Πράξης Διάσπασης.

## **VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ**

1. Ο σκοπός της Έκθεσης μας είναι η εκτίμηση της λογιστικής αξίας του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του κλάδου, όπως απεικονίζονται στη Λογιστική κατάσταση του διασπώμενου κλάδου, της εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**», κατά την 04.09.2023, με σκοπό την εισφορά αυτού, σε νεοϊδρυόμενη εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν.4601/2019 του αρ. 52 του Ν. 4172/2013 και του αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης μελέτης είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά που περιέχονται σε αυτήν κατά την ημερομηνία της υπογραφής της. Γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, τα οποία ενδεχομένως επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόστηκε ή οποιαδήποτε πληροφορία, αναφορά και τα αποτελέσματα που περιέχονται σε αυτή, δεν έχουν ληφθεί υπόψη και δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση επικαιροποίησης, αναμόρφωσης ή εκ νέου επιβεβαίωσης της Έκθεσής μας σε σχέση με αυτά.
3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο ούτε των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της διασπώμενης Εταιρείας ούτε της Λογιστικής κατάστασης του Διασπώμενου κλάδου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας του Διασπώμενου κλάδου, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.
4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της απόσχισης κλάδου κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 57 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013 και σε καμία περίπτωση

δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω απόσχισης κλάδου και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 57 του Ν. 4601/2019 και του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013.
6. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της διασπώμενης Εταιρείας.

Κατά τη γνώμη μας, εφόσον ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω διευκρινίσεις και περιορισμοί, η τελική εκτιμώμενη καθαρή περιουσιακή αξία του κλάδου της εταιρείας «**ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**» κατά την 4<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2023 κρίνεται ως λογική και δίκαιη.



Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2023

**ΙΩΑΝΝΗΣ Θ. ΦΙΛΙΠΠΟΥ**  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 1720



**ΛΟΓΟΘΕΤΗΣ Ι. ΓΛΕΖΟΣ**  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 5469

ΣΟΛ Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου Crowe Global  
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

