

ALLIANZ ΑΕΔΑΚ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
της 30 Ιουνίου 2016

Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Λ.Π. 34)

Λ. Αθηνών 110, Κτίριο Γ', Αθήνα Τ.Κ. 104 42

www.allianz.gr

Αρ.Γ.Ε.ΜΗ 942001000

Περιεχόμενα

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης Ανεξάρτητου
Ορκωτού Ελεγκτή -

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	1
Κατάσταση συνολικών εσόδων	2
Κατάσταση μεταβολής ιδίων κεφαλαίων	3
Κατάσταση ταμειακών ροών	4
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων	5-11



ΚΡΜΓ Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάδα
Τηλέφωνο: +30 210 60 62 100
Φαξ: +30 210 60 62 111

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
ALLIANZ Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ALLIANZ Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων (η «Εταιρεία») της 30 Ιουνίου 2016 και τις σχετικές συνοπτικές καταστάσεις συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συγκεκριμένα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

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



Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε το οποίο θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά».

Αθήνα, 25 Αυγούστου 2016

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Αναστάσιος Κυριακούλης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 39291

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 30 Ιουνίου 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Σημείωση	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Πάγια περιουσιακά στοιχεία		5 989	6 729
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9	252 029	252 029
Αναβαλλόμενοι φόροι		27 678	27 678
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		285 696	286 436
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	276 939	365 113
Χρεόγραφα εμπορικού χαρτοφυλακίου	10	784 345	1 467 289
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	284 919	103 498
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		1 346 203	1 935 900
Σύνολο ενεργητικού		1 631 899	2 222 336
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>			
Μετοχικό Κεφάλαιο		1 002 000	1 002 000
Αποθεματικά		244 600	244 600
Κέρδη/(Ζημίες) εις νέον		(47 308)	(48 011)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1 199 292	1 198 589
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Παροχές προς το προσωπικό		95 449	95 449
Προβλέψεις	12	170 962	157 252
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		266 411	252 701
Προμηθευτές		19 985	4 903
Λοιπές υποχρεώσεις	13	146 211	766 143
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		166 196	771 046
Σύνολο υποχρεώσεων		432 607	1 023 747
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1 631 899	2 222 336

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 5 έως 11 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

**Κατάσταση συνολικών εσόδων
Για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2016
(Ποσά σε Ευρώ)**

	Σημείωση	30 Ιουνίου 2016	30 Ιουνίου 2015
Αμοιβές από προμήθειες	7	1 007 357	1 242 113
Χρηματοοικονομικά έσοδα		17 410	661
Λοιπά έσοδα		385	777
Σύνολο εσόδων		1 025 152	1 243 551
Έξοδα προμηθειών	7	(541 083)	(708 324)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8	(239 003)	(256 385)
Αποσβέσεις		(740)	(715)
Λοιπά έξοδα		(243 623)	(335 316)
Σύνολο εξόδων		(1 024 449)	(1 300 740)
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων		703	(57 189)
Φόρος εισοδήματος	6	-	-
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους		703	(57 189)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα		703	(57 189)

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 5 έως 11 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση μεταβολής ιδίων κεφαλαίων
Για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά	Κέρδη εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	1 500 000	244 600	(71 704)	1 672 896
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα	-	-	(57 189)	(57 189)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2015	1 500 000	244 600	(128 893)	1 615 707
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	1 002 000	244 600	(48 011)	1 198 589
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα	-	-	703	703
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2016	1 002 000	244 600	(47 308)	1 199 292

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 5 έως 11 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση ταμειακών ροών
Για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

	30 Ιουνίου 2016	30 Ιουνίου 2015
Λειτουργικές Δραστηριότητες		
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	703	(57 189)
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	740	715
Προβλέψεις	13 710	50 000
Ζημιές από αποτίμηση εμπορικού χαρτοφυλακίου	<u>70 075</u>	<u>48 988</u>
	<u>85 228</u>	<u>42 514</u>
Μεταβολές σε:		
Καταβολή αποζημίωσης σε τρίτους	-	(763 748)
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	88 174	15 843
Λοιπές υποχρεώσεις	<u>(604 850)</u>	<u>379 576</u>
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	<u>(431 448)</u>	<u>(325 815)</u>
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πώληση αμοιβαίων κεφαλαίων	<u>612 869</u>	-
Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες	<u>612 869</u>	-
Καθαρή αύξηση/(μείωση) ταμειακών ροών	<u>181 421</u>	<u>(325 815)</u>
Ταμείο και ταμειακά διαθέσιμα 1 Ιανουαρίου	<u>103 498</u>	<u>791 338</u>
Ταμείο και ταμειακά διαθέσιμα 30 Ιουνίου	<u>284 919</u>	<u>465 523</u>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες από 5 έως 11 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

Η Allianz ΑΕΔΑΚ (η Εταιρεία) ιδρύθηκε τον Ιανουάριο του 1992 έχοντας ως αποκλειστικό σκοπό τη διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων.

Τον Ιούλιο του 2006, και ύστερα από έγκριση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διέυρνε το σκοπό λειτουργίας της και πλέον δραστηριοποιείται και στη διαχείριση κεφαλαίων ιδιωτών (Asset Management). Σκοπός της νέας δραστηριότητας είναι η παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών, συμβουλευτικής ή διακριτικής διαχείρισης χαρτοφυλακίων, σύμφωνα με τις ειδικές ανάγκες κάθε επενδυτή (φυσικό ή νομικό πρόσωπο).

Η Allianz ΑΕΔΑΚ ακολουθώντας τις διατάξεις του Νόμου 4099/2012 διαχειρίζεται 7 αμοιβαία κεφάλαια που καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα επενδυτικών προϊόντων. Ανάλυση των υπό διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων ως προς το είδος των επενδύσεων και του ύψους του ενεργητικού τους παρέχεται στη σημείωση 17.

Η Εταιρεία είναι μέλος του Ασφαλιστικού Ομίλου της Allianz, κύριος μέτοχος (100%) είναι η Allianz Ελλάς Α.Α.Ε., οι δε οικονομικές καταστάσεις της περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Allianz SE.

Η Εταιρεία για σκοπούς συμμόρφωσης με την νομοθεσία για τη διαχείριση των αμοιβαίων κεφαλαίων εποπτεύεται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στην οποία και υποβάλλει σε τακτά χρονικά διαστήματα διάφορες αναφορές.

Η διάθεση μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται η Εταιρεία γίνεται μέσω των υποκαταστημάτων του ασφαλιστικού δικτύου της Allianz Ελλάς Α.Α.Ε.

2. Βάση παρουσίασης

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 “Ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση” και δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Οι λογιστικές αρχές που εφάρμοσε η Εταιρεία για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30 Ιουνίου 2016 είναι ίδιες με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 22 Αυγούστου 2016.

3. Εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

Για τη σύνταξη αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων ακολουθήθηκαν οι ίδιες εκτιμήσεις και παραδοχές κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2015.

4. Νέα πρότυπα των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Έχουν εκδοθεί νέα πρότυπα και έχουν γίνει τροποποιήσεις στα ισχύοντα πρότυπα και διερμηνείες, με ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους από 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχουν εφαρμοστεί κατά τη σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων γιατί η επίδραση δεν είναι σημαντική.

5. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι στόχοι της Εταιρείας ως προς τους κινδύνους χρηματοοικονομικής φύσης και οι ακολουθούμενες πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων αυτών είναι συνεπείς με αυτά που αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015.

6. Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με την ελληνική φορολογική νομοθεσία, οι ανώνυμες εταιρίες φορολογούνται στα συνολικά τους κέρδη με συντελεστή 29%.

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση αλλά τα αποτελέσματα που δηλώνονται θεωρούνται προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Οι φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και η Εταιρεία παραμένει ενδεχομένως υπόχρεη για επιπρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που μπορεί να επιβληθούν για την ανέλεγκτη χρήση. Η Εταιρεία έναντι της ενδεχόμενης υποχρέωσης, βάσει των ιστορικών δεδομένων, από προηγούμενους φορολογικούς ελέγχους, έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη ύψους Ευρώ 35 000.

Βάσει φορολογικού νόμου και σχετικής υπουργικής απόφασης που έχει ισχύ για τους ισολογισμούς που κλείνουν από 30 Ιουνίου 2011 και μετά, τα ελεγκτικά γραφεία ή οι νόμιμοι ελεγκτές που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους υποχρεούνται στην έκδοση Ετήσιου Πιστοποιητικού Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τις χρήσεις 2012, 2013 και 2014 έχει εκδοθεί Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη ενώ για τη χρήση 2015 ο φορολογικός έλεγχος είναι σε εξέλιξη και δεν αναμένονται ουσιώδη ευρήματα.

Η ανέλεγκτη φορολογικά χρήση για το 2010 θα ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές βάσει των κανόνων και διαδικασιών που ίσχυαν μέχρι την εφαρμογή του προαναφερθέντος νόμου.

**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
30 Ιουνίου 2016**

7. Έσοδα από προμήθειες	30 Ιουνίου 2016	30 Ιουνίου 2015
Διαχείριση αμοιβαίων κεφαλαίων	758 460	789 772
Διάθεση αμοιβαίων κεφαλαίων	65 471	75 842
Διαχείριση χαρτοφυλακίου ιδιωτών	25 374	24 440
Εξαγορά αμοιβαίων κεφαλαίων	18 517	19 382
Συναλλαγές με αμοιβαία κεφάλαια εξωτερικού	139 535	332 677
	<u>1 007 357</u>	<u>1 242 113</u>

Η Εταιρεία διαχειρίζεται επτά αμοιβαία κεφάλαια και εισπράττει προμήθειες διαχείρισης, διάθεσης και εξαγοράς βάσει του εγκεκριμένου κανονισμού κάθε αμοιβαίου κεφαλαίου. Επίσης η Εταιρεία αντιπροσωπεύει τα αμοιβαία κεφάλαια της ALLIANZ GLOBAL INVESTORS EUROPE LTD καθώς και της PIMCO EUROPE LTD στην Ελλάδα.

Έξοδα προμηθειών

	30 Ιουνίου 2016	30 Ιουνίου 2015
Προμήθειες πώλησης αμοιβαίων κεφαλαίων	<u>541 083</u>	<u>708 324</u>

Οι προμήθειες πώλησης αφορούν προμήθειες σε συνεργάτες και στην ασφαλιστική εταιρεία Allianz Ελλάς Α.Α.Ε. Η Εταιρεία βάσει σύμβασης χρησιμοποιεί τα δίκτυα καταστημάτων της Allianz Ελλάς Α.Α.Ε. για την πώληση των αμοιβαίων κεφαλαίων.

8. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

	30 Ιουνίου 2016	30 Ιουνίου 2015
Μισθοί και ημερομίσθια	187 723	198 749
Εργοδοτικές εισφορές	44 731	46 822
Λοιπά	6 549	10 814
	<u>239 003</u>	<u>256 385</u>

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας κατά την 30 Ιουνίου 2016 ήταν 10 άτομα (30 Ιουνίου 2015: 10).

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
30 Ιουνίου 2016

9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		
Δοσμένες εγγυήσεις	2 029	2 029
Συνεγγυητικό Ταμείο	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
	<u>252 029</u>	<u>252 029</u>
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		
Αμοιβές διαχείρισης	173 242	187 666
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών	88 430	164 920
Έξοδα επομένων χρήσεων / Προκαταβολές	<u>15 267</u>	<u>12 527</u>
	<u>276 939</u>	<u>365 113</u>

Το ποσό ΕΥΡΩ 250 000 αφορά καταβολή ως εγγύηση εισφορών στο Συνεγγυητικό Κεφάλαιο Εξασφάλισης Επενδυτικών Υπηρεσιών σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2533/1997.

10. Χρεόγραφα εμπορικού
χαρτοφυλακίου

Τα χρεόγραφα εμπορικού χαρτοφυλακίου εμφανίζονται στην εύλογη αξία τους και αφορούν τα κάτωθι αμοιβαία κεφάλαια:

	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Allianz A/K Ομολογιών Εσωτερικού	277 083	264 930
Allianz A/K Διαχείρισης Διαθεσίμων	<u>507 262</u>	<u>1 202 359</u>
	<u>784 345</u>	<u>1 467 289</u>

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Ταμείο	854	857
Καταθέσεις όψεως σε Τράπεζες	275 519	71 273
Καταθέσεις για λογαριασμό τρίτων	<u>8 546</u>	<u>31 368</u>
	<u>284 919</u>	<u>103 498</u>

Οι καταθέσεις της Εταιρείας διατηρούνται σε ελληνικά πιστωτικά ιδρύματα, και υπόκεινται στους περιορισμούς ανάληψης μετρητών και μεταφοράς κεφαλαίων κίνησης, όπως αυτοί θεσπίστηκαν με την ΠΝΠ 65/28.6.2015 και εφαρμόζονται βάσει των σχετικών υπουργικών αποφάσεων.

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 30 Ιουνίου 2016

12. Προβλέψεις

Η Εταιρεία έχει διενεργήσει προβλέψεις για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση του 2010 ποσού Ευρώ 35 000 και για εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ποσού Ευρώ 135 962 και η συνολική πρόβλεψη ανήλθε σε Ευρώ 170 962.

Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης έχει ως εξής:

	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	157 252	821 000
Πρόβλεψη περιόδου	13 710	100 000
Χρησιμοποίηση πρόβλεψης	-	(763 748)
	<u>170 962</u>	<u>157 252</u>

13. Λοιπές υποχρεώσεις

	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Προμήθειες πληρωτέες	95 040	117 855
Φόροι-τέλη	20 785	19 538
Πελάτες-χρηματιστές (Σημ. 11)	8 546	30 715
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	10 451	21 520
Δεδουλευμένα Έξοδα	726	2 462
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	-	498 000
Λοιπά	10 663	76 053
	<u>146 211</u>	<u>766 143</u>

14. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

14.1 Δικαστικές υποθέσεις

Υπάρχουν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια λειτουργίας της εταιρείας, οι οποίες σύμφωνα με τις εκτιμήσεις των Νομικών της Συμβούλων δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας. Έναντι αυτών η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού Ευρώ 135 962.

14.2 Φορολογικά θέματα

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2010 και είναι ενδεχομένως υπόχρεη για πρόσθετους φόρους (ή μείωση των φορολογικών ζημιών που μπορεί να μεταφερθούν και να συμψηφιστούν με μελλοντικά φορολογικά κέρδη) και προσαυξήσεις που πιθανόν να επιβληθούν από τις φορολογικές αρχές. Με βάση τα ιστορικά στοιχεία του προηγούμενου φορολογικού ελέγχου η Διοίκηση της Εταιρείας έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη ύψους Ευρώ 35 000.

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 30 Ιουνίου 2016

14.3 Λειτουργικές μισθώσεις

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας (ως μισθώτριας) από μισθώματα αφορούν κατά κύριο λόγο τα κτίρια που χρησιμοποιεί. Τα ελάχιστα μελλοντικά μισθώματα είναι:

	<u>Ευρώ</u>
Έως 1 έτος	41 334
Από 1 έως 5 έτη	311 340

15. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται οι θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Allianz και τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

(α) Συναλλαγές με θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Allianz:

	30 Ιουνίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	56 814	72 152
Λοιπές υποχρεώσεις	102 273	132 536
	30 Ιουνίου 2016	30 Ιουνίου 2015
Έξοδα προμηθειών	536 677	702 983
Λοιπά διοικητικά έξοδα	39 000	39 000
Έσοδα προμηθειών	163 330	355 389

Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με τους γενικά αποδεκτούς εμπορικούς όρους.

(β) Σε διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης οι οποίες επιβάρυναν τα αποτελέσματα της κλειόμενης περιόδου ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 55 657 (30 Ιουνίου 2015: ΕΥΡΩ 58 357).

16. Εύλογη αξία

Για την απεικόνιση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων σε εύλογες αξίες χρησιμοποιήθηκαν οι τρέχουσες τιμές της αγοράς για κάθε ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο. Για όσα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της Εταιρείας οι τρέχουσες αγοραίες τιμές δεν είναι διαθέσιμες, οι αξίες προέκυψαν βάσει μεθόδων εκτίμησης και δεν διαφέρουν σημαντικά από τις αξίες με τις οποίες εμφανίζονται στις λογιστικές καταστάσεις. Ειδικότερα:

Οι επενδύσεις σε Αμοιβαία Κεφάλαια που δε διαπραγματεύονται σε οργανωμένες χρηματαγορές αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, η οποία προσδιορίζεται με βάση την τρέχουσα τιμή μεριδίου την ημέρα κλεισίματος των οικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 30 Ιουνίου 2016

Η Εταιρεία κατατάσσει τα χρεόγραφα εμπορικού χαρτοφυλακίου που αφορούν μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων στο επίπεδο 1 της ταξινόμησης της εύλογης αξίας καθώς αυτά αποτιμώνται καθημερινά σε τρέχουσες αξίες και δημοσιεύονται στον ημερήσιο τύπο.

17. Κεφάλαια υπό διαχείριση

Τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται η Εταιρεία καθώς και τα κεφάλαια των ιδιωτών πελατών βάσει του ενεργητικού αυτών έχουν ως εξής:

<u>Αμοιβαία κεφάλαια</u>	<u>Σύνολο Ενεργητικού 30 Ιουνίου 2016</u>	<u>Σύνολο Ενεργητικού 31 Δεκεμβρίου 2015</u>
1. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	5 102 881	5 668 425
2. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΠΙΘΕΤΙΚΗΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	6 227 132	6 704 394
3. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ UNIT LINKED	23 446 912	24 460 341
4. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	7 234 673	7 251 343
5. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΑΠΤΥΣΣΟΜΕΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΕΑ	742 496	793 275
6. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ	16 453 849	15 672 158
7. ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	3 180 635	3 387 099
	<u>62 388 578</u>	<u>63 937 035</u>
<u>Κεφάλαια ιδιωτών πελατών</u>		
Κεφάλαια υπό διαχείριση ιδιωτών πελατών	<u>478 907 727</u>	<u>467 504 477</u>

Αθήνα, 22 Αυγούστου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ &
ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΦΙΛΙΠΠΑ ΜΙΧΑΛΗ
Α.Δ.Τ. Π 676267

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΡΥΣΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 548137

ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΓΚΟΤΣΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Δ.Τ. Φ 004809
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' 19898