

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

«ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.»

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗ 2023

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 (θ) του Ν. 4449/17, όπως τροποποιημένο ισχύει με την παρ. 4 του άρθρου 74 του Ν.4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεσή της, η οποία συντάχθηκε βάσει α) των προβλέψεων των διατάξεων του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκαν από το άρθρο 74 του Ν.4706/2020, καθώς και των παρεχόμενων από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σχετικών διευκρινήσεων για την πρακτική εφαρμογή των διατάξεων αυτών, β) των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Η παρούσα έκθεση αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «Επιτροπή») για την χρήση 2023 καθώς και για τις μετέπειτα ενέργειες της περιόδου αναφοράς, μέχρι και την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2023.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έληξε η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαπέντε (15) φορές, και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν και οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές της Εταιρείας. Κατά το διάστημα που ακολούθησε της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023 και μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2023, η Επιτροπή συνεδρίασε συνολικά επτά (7) φορές και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν και οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές της Εταιρείας. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και τυχόν αποφάσεις της Επιτροπής.

Σημειώνεται πως, καθώς κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023 υπήρξε μεταβολή στη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, η παρούσα έκθεση συντάχθηκε κατόπιν συνεργασίας των εκάστοτε μελών της Επιτροπής για το διάστημα που ήταν ενεργά μέλη της. Πιο συγκεκριμένα, ο κ. Νικόλαος Τζανέτος παραιτήθηκε από τη θέση του στην Επιτροπή Ελέγχου με ισχύ από την 1.2.2023 και αντικαταστάθηκε αρχικώς προσωρινά κατά την 445/03.02.2023 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου και στη συνέχεια οριστικά με σχετική απόφαση της από 17.5.2023 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, από την κα Ελένη Κυριαζή, επομένως συνεργάστηκε για τη σύνταξη της παρούσας ως προς τα πεπραγμένα της Επιτροπής για το διάστημα του μηνός Ιανουαρίου 2023.

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο

-Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2022 και 2023 και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2023, καθώς και το περιεχόμενο των απ' αυτών εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή.

Συγκεκριμένα, για τον έλεγχο της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της χρήσης 2022, συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Μία (1) φορά πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών, και μία (1) φορά μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Επιπρόσθετα, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2023 συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Αναφορικά με την ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2023 συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Μία (1) φορά πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών, και μία (1) φορά μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

- Εξέτασε σημαντικά ελεγκτικά θέματα (key audit matters) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να έχουν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στις εκθέσεις του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου. Ειδικότερα, οι εκθέσεις του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές αναφορές α) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2022, β) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2023, γ) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2023, δεν περιελάμβαναν κάποια αδυναμία.

- Πρότεινε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την επιλογή της εταιρείας Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 2023, την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τον φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2023 και επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.

- Αναφορικά με τον έλεγχο α) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2022, β) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2023, γ) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2023, επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή και μετά την ολοκλήρωση του εκάστοτε ελέγχου. Η ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.

- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών - λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαίωσε την τήρηση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014. Δεν διενεργήθηκαν στην Εταιρεία μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 από τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας.

Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που εφάρμοσε η Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων

οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας του Α' και Γ' τριμήνου της χρήσης 2023.

- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, παραδοχών, λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων κατά τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον υπεύθυνο εσωτερικού ελέγχου, και λοιπά στελέχη της Εταιρείας και ενημερώθηκε σχετικά με σημαντικά ζητήματα, όπως η πληρότητα των χρηματοοικονομικών διαδικασιών που θα οδηγήσουν στην έκδοση των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων καθώς και των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών- λογιστών και του υπεύθυνου εσωτερικού ελέγχου, καθώς και των ανωτέρω συναντήσεων.

Σε σχέση με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τις Μονάδες Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου

- Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ελέγχου που διενεργήθηκε, ενημερώθηκε για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τις χρήσεις 2023 και 2024 τα οποία καταρτίστηκαν με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τις εκθέσεις του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και δεν περιελάμβαναν κάποια αδυναμία.

- Παρακολούθησε τη διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας βάσει του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφού ενημερώθηκε για τα αποτελέσματα αυτής (δεν υπήρξαν ουσιώδη ευρήματα), ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

- Έλαβε υπόψη της τα ευρήματα και τις συστάσεις των εκθέσεων α) της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, β) του ανεξάρτητου Αξιολογητή της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας (δεν υπήρξαν ουσιώδη ευρήματα), και αφού προέβη στις κατάλληλες συστάσεις προς το Διοικητικό συμβούλιο μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της, επισκόπησε την ανταπόκριση της Διοίκησης και έκρινε ως αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Διαπίστωσε αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος διαχείρισης κινδύνων χαρτοφυλακίου, που παρακολουθεί σε μηνιαία βάση και η Επιτροπή Επενδύσεων.

- Διενήργησε ετήσια αυτό-αξιολόγηση των μελών της για τις χρήσεις 2022 και 2023 μέσω ερωτηματολογίων, με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς την διαδικασία της ετήσιας αξιολόγησης των Επιτροπών του.

Σε σχέση με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και διατηρεί ESG Πολιτική επί περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης θεμάτων, («ESG» θέματα ή παράγοντες ή κριτήρια) τα οποία άπτονται των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει συστήσει την Επιτροπή ESG επί περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης θεμάτων τα οποία άπτονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητές της.

Η Εταιρεία επιλέγει συνεργάτες, ιδίως αναφορικά με τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, οι οποίοι αναγνωρίζουν τη σημασία λήψης υπεύθυνων επενδυτικών αποφάσεων που βασίζονται στα ESG κριτήρια, εξετάζουν τις κύριες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών τους αποφάσεων σε παράγοντες βιωσιμότητας, εφαρμόζουν και διατηρούν πολιτικές αμοιβών που προωθούν την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση του κινδύνου βιωσιμότητας και δημοσιεύουν πληροφορίες περί αειφορίας και δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα. Η Εταιρεία έχει αναθέσει τη διαχείριση του συνόλου του χαρτοφυλακίου της και τη διαχείριση των κινδύνων στην ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε. (πρώην Alpha Trust Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε.).

Το 2023, η Εταιρεία συνέταξε και δημοσιοποίησε την πρώτη Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης. Αποτελεί για την Εταιρεία ένα σημαντικό βήμα και ένα εργαλείο για την παρακολούθηση και αξιολόγηση των επιδόσεων και δεσμεύσεών της. Επιπλέον, είναι ένα δομημένο μέσο επικοινωνίας με τα ενδιαφερόμενα μέρη της Εταιρείας, η διαβούλευση με τα οποία αποτελεί θεμελιώδη πτυχή για την επίτευξη των στόχων και την εξέλιξή της. Η Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας για το έτος 2022, εγκρίθηκε με την 26^η Οκτωβρίου 2023 συνεδρίαση της Επιτροπής ESG και είναι δημοσιευμένη στην ηλεκτρονική διεύθυνση <https://www.andromeda.eu/sustainability/>.

Η ισχύουσα ESG Πολιτική της Εταιρείας βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα [ESG POLICY \(alphatrust.gr\)](https://www.alphatrust.gr).

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ελένη Κυριαζή

Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου

Ελένη Λινάρδου

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ έως την 31.01.2023

Νικόλαος Τζανέτος