

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

«ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.»

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗ 2024

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 του Ν. 4449/17, όπως τροποποιημένο με την παρ. 4 του άρθρου 74 του Ν.4706/2020 ισχύει, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει στη τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας την παρούσα Έκθεσή της, η οποία συντάχθηκε βάσει: α) των διατάξεων του άρθρου 44 παρ. 1 Ν.4449/2017, όπως ισχύει, και των παρεχόμενων από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διευκρινήσεων για την εφαρμογή τους, β) των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, όπως περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Η παρούσα Έκθεση αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «Επιτροπή») για τη χρήση 2024, καθώς και στις μετέπειτα ενέργειες της περιόδου αναφοράς μέχρι και την έγκριση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2024 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έληξε η Επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, ενώ μετά την 31.12.2024 και μέχρι την έγκριση της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2024 από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή συνεδρίασε έξι (6) φορές. Στις συνεδριάσεις αυτές και όπου απαιτήθηκε συμμετείχαν οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία αναλύονται οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής.

Σημειώνεται πως, καθώς κατά το διάστημα που ακολούθησε της περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024 και μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2024, υπήρξε μεταβολή στη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου. Για το λόγο αυτό, η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε κατόπιν συνεργασίας των εκάστοτε μελών της Επιτροπής για το διάστημα που ήταν ενεργά μέλη της. Πιο συγκεκριμένα, η κα. Ελένη Κυριαζή παραιτήθηκε από τη θέση της, ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, με ισχύ από την 30.01.2025 και αντικαταστάθηκε προσωρινά από την κα. Αθανασία Βαρβιτσιώτη κατά την 489/30.01.2025 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία θα προβεί είτε σε ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου για το χρονικό διάστημα έως τη λήξη της θητείας του στην Επιτροπή Ελέγχου.

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο

- Παρακολούθησε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2024 και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2024, καθώς και το περιεχόμενο των απ' αυτών εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

Συγκεκριμένα, για τον έλεγχο της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της χρήσης 2023, συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Μία (1) φορά πριν την

εφαρμογή του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου για την αξιολόγησή του από την Επιτροπή και μία (1) φορά μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την υποβολή της σχετικής Έκθεσης και τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Επιπρόσθετα, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2024 συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την υποβολή της σχετικής Έκθεσης και τη δημοσίευση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Αναφορικά με την ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2024 συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Μία (1) φορά πριν την εφαρμογή του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου για την αξιολόγησή του από την Επιτροπή και μία (1) φορά μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την υποβολή της σχετικής Έκθεσης και τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Επιπλέον επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις των χρήσεων 2023 και 2024 πριν την έγκρισή τους από το ΔΣ. προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημέρωσε σχετικά το Δ.Σ.

Εξέτασε σημαντικά ελεγκτικά θέματα (key audit matters) και κινδύνους που θα μπορούσαν να έχουν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στις εκθέσεις του 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 2023, β) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2024, γ) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2024, 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 2024, την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τον φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2024 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 2023, β) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2024, γ) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2024, 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 ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαίωσε την τήρηση των προβλέψεων του άρθρου 5 του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014 σχετικά με την απαγόρευση παροχής μη ελεγκτικών εργασιών. Δεν παρασχέθησαν στην Εταιρεία από τους ελεγκτές οι απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες του προαναφερθέντος άρθρου.

Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Επισκόπησε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας σε σχέση με τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, 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 2024.
- 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 οδήγησαν στην έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.
- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των 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, ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο, επισκόπησε την ανταπόκριση της Διοίκησης και έκρινε ως αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τις χρήσεις 2024 και 2025 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.
- Διαπίστωσε αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος διαχείρισης κινδύνων χαρτοφυλακίου, που παρακολουθεί σε μηνιαία βάση και η Επιτροπή Επενδύσεων.
- Διενήργησε ετήσια αυτό-αξιολόγηση της Επιτροπής για τις χρήσεις 2023 και 2024 μέσω ερωτηματολογίων, για την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς την ετήσια αξιολόγηση των Επιτροπών του και τη συμμόρφωση με το σχετικό κανονιστικό πλαίσιο.

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.).

Από το 2023, η Εταιρεία συντάσσει και δημοσιοποιεί Ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία αποτελεί 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 2023, εγκρίθηκε με την 24^η Σεπτεμβρίου 2024 συνεδρίαση της Επιτροπής ESG και βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα και παρουσιάζεται στο σχετικό σύνδεσμο πατώντας [εδώ](#).

Η ισχύουσα ESG Πολιτική της Εταιρείας βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα και παρουσιάζεται στο σχετικό σύνδεσμο πατώντας [εδώ](#).

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αθανασία Βαρβιτσιώτη

ΤΑ ΜΕΛΗ

Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου

Ελένη Λινάρδου

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ έως την 30.01.2025

Ελένη Κυριαζή