

## ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

### «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.»

#### ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

##### ΧΡΗΣΗ 2025

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η Επιτροπή Ελέγχου (η «Επιτροπή») υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Alpha Trust –Ανδρομέδα Α.Ε.Ε.Χ. (εφεξής Εταιρεία) την παρούσα Έκθεσή της, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/17 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4706/2020. Η παρούσα αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής κατά τη χρήση 2025 καθώς και στις μετέπειτα ενέργειες για τη χρήση αυτή μέχρι την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Κατά τη διάρκεια του 2025 η Επιτροπή συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές, ενώ εντός του 2026 και μέχρι την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, συνεδρίασε πέντε (5) ακόμη φορές. Στις συνεδριάσεις αυτές συμμετείχαν, όπου απαιτήθηκε, οι ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές, ο Διευθύνων Σύμβουλος και ο Εσωτερικός Ελεγκτής. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία αναλύονται οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής. Σε όλες τις συνεδριάσεις συμμετείχε το σύνολο των μελών της Επιτροπής.

Σημειώνεται πως, εντός του 2025, μεταβλήθηκε η σύνθεση της Επιτροπής καθώς η κα. Ελένη Κυριαζή παραιτήθηκε από τη θέση της Προέδρου της Επιτροπής και αντικαταστάθηκε από την κα. Αθανασία Βαρβιτσιώτη, η οποία εξελέγη ως οριστικό μέλος από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 14.04.2025, για το διάστημα 30.01.2025 έως τη λήξη της θητείας της τρέχουσας Επιτροπής Ελέγχου, ήτοι έως την 17η.04.2027. Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε κατόπιν συνεργασίας των εκάστοτε μελών της Επιτροπής για το διάστημα που ήταν ενεργά μέλη της.

Η Επιτροπή, βάσει των αρμοδιοτήτων της όπως αυτές περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της καθώς και των απαιτήσεων της Επιτροπής Κεφαλαιογοράς, προέβη στα εξής:

#### **A. Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο**

Παρακολούθησε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών εκθέσεων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2024 και 2025.

Συγκεκριμένα, εντός του 2025 συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024. Μία (1) φορά πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωσή της ως προς το σχεδιασμό και τα κυριότερα θέματα του ελέγχου και μία ακόμα φορά, μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, προκειμένου να συζητηθούν τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που εκτελέστηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές. Κατά τη συνάντηση αυτή,

συζητήθηκε επίσης η Συμπληρωματική Έκθεση των ελεγκτών όπου, μεταξύ άλλων, αναλύθηκαν οι διαδικασίες που εφάρμοσαν οι ελεγκτές προκειμένου να διασφαλίσουν ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη σφάλματα.

Για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2025, η Επιτροπή συναντήθηκε μία φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή μετά την ολοκλήρωση της επισκόπησης και πριν την δημοσίευση των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων προς συζήτηση των αποτελεσμάτων του ελεγκτικού έργου και υπέβαλε αναφορά στο Δ.Σ.

Αναφορικά με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025, η Επιτροπή συναντήθηκε τρεις (3) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Συγκεκριμένα, σε μία συνάντηση εντός του 2025, η Επιτροπή ενημερώθηκε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου.

Εντός του 2026, συναντήθηκε δύο (2) φορές και συγκεκριμένα:

-μία φορά κατά την έναρξη του ελέγχου, προκειμένου να ενημερωθεί για το σχεδιασμό και τα σημαντικά θέματα του ελέγχου, όπως οι κίνδυνοι που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και οι σημαντικές περιοχές ελέγχου. Στο στάδιο αυτό, δεν σημειώθηκαν από τους ελεγκτές και δεν παρατηρήθηκαν από την Επιτροπή διαφοροποιήσεις από την προηγούμενη χρήση,

-μία φορά, μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, προκειμένου να γνωστοποιηθούν και να παρουσιαστούν τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών.

Κατά τη συνάντηση αυτή, συζητήθηκε το σχέδιο της Συμπληρωματικής Έκθεσης του Ορκωτού Λογιστή Ελεγκτή όπου, μεταξύ άλλων, αναλύθηκαν οι ελεγκτικές διαδικασίες που εφάρμοσαν οι ελεγκτές προκειμένου να διασφαλίσουν ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη σφάλματα που οφείλονται σε απάτη ή λάθος. Τέτοιες διαδικασίες ήταν ο σχεδιασμός του ελέγχου και η κατανόηση και εκτίμηση των σχετικών κινδύνων, η εκτέλεση των κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών, η αξιολόγηση των αποκτηθέντων τεκμηρίων και ο καθορισμός του επιπέδου σημαντικότητας, Επίσης, στην Συμπληρωματική Έκθεση οι ελεγκτές δήλωσαν ότι δεν υπήρξαν ευρήματα που να αποτελούν ουσιώδεις αδυναμίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την κατάρτιση των οικονομικών προκειμένου αυτές να είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη σφάλματα. Τα θέματα συζητήθηκαν λεπτομερώς κατά τη συνάντηση με την Επιτροπή και δόθηκαν οι εξηγήσεις που κατά περίπτωση ζητήθηκαν.

Κατόπιν των ανωτέρω και πριν την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Επιτροπή υπέβαλε αναφορά προς το Δ.Σ, παραθέτοντας τις εργασίες και τα συμπεράσματά της.

-Η Επιτροπή 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 και την επισκόπηση των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025, καθώς και για τον φορολογικό έλεγχο της χρήσης αυτής, αφού επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων στον υποχρεωτικό έλεγχο στελεχών της.

-Η Επιτροπή επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των ορκωτών ελεγκτών - λογιστών για το σύνολο των εργασιών που παρασχέθηκαν 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 απο τους ελεγκτές οι απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες του προαναφερθέντος άρθρου.

## **Β. Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

- Επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις των χρήσεων 2024 και 2025 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 και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία. Δεν σημειώθηκαν αποκλίσεις και ανέφερε στο Δ.Σ. τα συμπεράσματά της.

-Επισκόπησε τις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του Α' Τριμήνου και του εννεαμήνου χρήσης 2025, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπειά τους σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία, Δεν παρατηρήθηκαν αποκλίσεις και υποβλήθηκε –κατά περίπτωση-αναφορά στο Δ.Σ.

-Επισκόπησε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας σε σχέση με τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό πρότεινε τη διεξαγωγή συμβουλευτικού έργου από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς όμως να επηρεάζεται η ανεξαρτησία της, προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι δικλίδες ασφαλείας για τη σύνταξη οικονομικών καταστάσεων τέλους χρήσεως, όπως αυτές περιλαμβάνονται στις διαδικασίες της Εταιρείας για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών και μη καταστάσεων τέλους χρήσεως. Η πρόταση αυτή εγκρίθηκε απο το Διοικητικό Συμβούλιο και το έργο αυτό υλοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, με την επίβλεψη της Επιτροπής.

- Εξέτασε σημαντικά ελεγκτικά θέματα (key audit matters) και κινδύνους που θα μπορούσαν να έχουν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, μέσω των παρουσιάσεων και των Εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή, όπως πραοναφέρθηκε.

- Ενημερώθηκε μέσω συναντήσεων με τα αρμόδια όργανα της Εταιρείας για την κατάρτιση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

## **Γ. Σε σχέση με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τις Μονάδες Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου**

- Αξιολόγησε την επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ), βάσει του νομικού –κανονιστικού πλαισίου και των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτός υπεβλήθη απο τον Υπεύθυνο της Μονάδας. Στη συνέχεια, η Επιτροπή τον υπέβαλε προς αξιολόγηση στο Δ.Σ., μαζί με τα σχόλιά της. Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε τον ως άνω Κανονισμό.

- Αξιολόγησε τις επικαιροποιημένες, βάσει των διεθνών προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου, διαδικασίες της ΜΕΕ, όπως αυτές υπεβλήθησαν απο τον Υπεύθυνο της Μονάδας. Η Επιτροπή διαβίβασε το Εγχειρίδιο Διαδικασιών της ΜΕΕ στο ΔΣ, συνοδευόμενο με τα σχόλιά της. Το Δ.Σ. ενέκρινε το Εγχειρίδιο κατά τη συνεδρίαση της 30ης Οκτωβρίου 2025.

- Προέβη στις απαραίτητες ενέργειες για την επιλογή νέου Υπεύθυνου της ΜΕΕ, καθώς ο εσωτερικός ελεγκτής κος Δ. Μουνταλάς υπέβαλε την παραίτησή του, με ισχύ από 13.11.2025. Το Διοικητικό Συμβούλιο, βάσει του Κανονισμού της ΜΕΕ, όρισε νέο Υπεύθυνο της ΜΕΕ τον κ. Σωτήρη Σιδέρη, ο οποίος ανέλαβε τα καθήκοντά του από 14.11.2025.

-Αξιολόγησε το πρόγραμμα δράσης της ΜΕΕ για τα έτη 2025 και 2026. Η Επιτροπή έκρινε ότι προγράμματα δράσης ήταν εναρμονισμένα με τις εκάστοτε εκτιμήσεις των κινδύνων της Εταιρείας και τα υπέβαλε στο Δ.Σ. για αξιολόγηση και έγκριση μαζί με τα –κατά περίπτωση- σχόλιά της.

-Αξιολόγησε την αναθεώρηση του προγράμματος δράσης της ΜΕΕ έτους 2025, βάσει της εκτίμησης κινδύνων και των επικαιροποιημένων αναγκών της Εταιρείας και το υπέβαλε προς το ΔΣ για αξιολόγηση μαζί με τα σχόλιά της.

-Παρακολούθησε και αξιολόγησε την εκτέλεση του έργου της ΜΕΕ ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα των ελέγχων που διενεργήθηκαν, καθώς και τις ανταποκρίσεις της Εταιρείας στα ευρήματα αυτών και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

-Έκρινε ως αποτελεσματική τη λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας, βάσει των διενεργηθέντων ελέγχων της ΜΕΕ. Στο συμπέρασμα αυτό συντελούν και οι επικαιροποιήσεις μίας σειράς Κωδικών και Πολιτικών που εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. στη διάρκεια της χρήσης και είχαν ως σκοπό την ενίσχυση των δικλείδων ασφαλείας του ΣΕΕ. Συγκεκριμένα, επικαιροποιήθηκαν ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας, ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής, οι Κανονισμοί Λειτουργίας των Επιτροπών του Δ.Σ., οι Κανονισμοί Λειτουργίας των Μονάδων Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Πολιτική Αξιολόγησης του ΣΕΕ, οι διαδικασίες για την πρόσληψη-αξιολόγηση και εκπαίδευση του Προσωπικού, καθώς και η Πολιτική Εσωτερικών Αναφορών - Αποκαλύψεων (Whistleblowing Policy).

**Δ. Σε σχέση με τον ανεξάρτητο έλεγχο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για το διάστημα 1.1.2023-31.12.2025 και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης για την περίοδο 01.01.2025-31.12.2025, βάσει του άρθρου 4 παρ. 1 του Ν. 4706/20 περί εταιρικής διακυβέρνησης.**

-Εισηγήθηκε στο ΔΣ για την επιλογή του κατάλληλου ελεγκτή αφού εξέτασε τα προσόντα και τις προσφορές των υποψηφίων παρόχων, βάσει και των προβλεπομένων στην Πολιτική Αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας και τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιογοράς.

- Κατά τη διάρκεια του ελέγχου, η Επιτροπή παρακολουθούσε την εξέλιξή του μέσω ενημερώσεων της ΜΕΕ.

-Η Επιτροπή αξιολόγησε τη Συνοπτική και Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου που υπέβαλε ο ελεγκτής προς αυτή και το Δ.Σ, στις 20/3/2026. Από τον έλεγχο δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες που να επηρεάζουν την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των ελεγχθέντων Συστημάτων, οπότε το ΣΕΕ της Εταιρείας αξιολογείται ως επαρκώς σχεδιασμένο και λειτουργικό για την εξεταζόμενη περίοδο. Σημειώθηκαν μόνο κάποια επιμέρους ευρήματα, για τα οποία σχεδιάστηκαν ενέργειες υλοποίησης, οι οποίες θα παρακολουθούνται από την Επιτροπή μέσω του έργου της ΜΕΕ.

## **Ε. Λειτουργία της Επιτροπής**

-Η Επιτροπή επανεξέτασε τον Κανονισμό Λειτουργίας της και εισηγήθηκε στο Δ.Σ. τον εμπλουτισμό του, σύμφωνα με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο. Ο επικαιροποιημένος Κανονισμός εγκρίθηκε από το Δ.Σ. κατά τη συνεδρίαση της 9<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2025 και αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

- Προέβη σε αυτοαξιολόγηση της λειτουργίας της για τις χρήσεις 2024 και 2025, βάσει του Κανονισμού Λειτουργίας της και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.. Από τη διαδικασία αυτή διαπιστώθηκε ομόφωνα η ικανοποίηση των μελών της και η αποτελεσματική λειτουργία της Επιτροπής.

## **ΣΤ. Πληροφορίες σχετικά με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων της Συμφωνίας του Παρισιού, ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας (SFDR Sustainable Finance Disclosure Regulation) επιδιώκει μεγαλύτερη διαφάνεια όσον αφορά στον τρόπο με τον οποίο οι συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές ενσωματώνουν τους κινδύνους βιωσιμότητας στις διαδικασίες τους σε σχέση με τις επενδυτικές τους αποφάσεις και θέτει κανόνες ως προς την αξιολόγηση των δυσμενών επιπτώσεων βιωσιμότητας και των σχετικών με τη βιωσιμότητα πληροφοριών που παρέχονται, όσον αφορά στα χρηματοπιστωτικά προϊόντα.

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας τη σημασία των ουσιαστών περιβαλλοντικών και κοινωνικών πληροφοριών στη διαμόρφωση κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης (ESG, Environmental - Social - Governance) και προκειμένου να συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 SFDR, έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτική ESG (Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης). Στο πλαίσιο αυτό, ακολουθεί βιώσιμη προσέγγιση στις επενδυτικές διαδικασίες, λαμβάνοντας υπόψη τους ουσιαστικούς κινδύνους βιωσιμότητας όπως αυτοί προκύπτουν από τις επενδυτικές αποφάσεις της εξωτερικής διαχειρίστριας επενδύσεων. Επίσης, η Εταιρεία γνωστοποιεί στο διαδικτυακό της τόπο, τον τρόπο με τον οποίο οι κίνδυνοι βιωσιμότητας ενσωματώνονται στην επενδυτική διαδικασία και τα αποτελέσματα της εκτίμησης των πιθανών επιπτώσεων των κινδύνων βιωσιμότητας στις αποδόσεις της.

### ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αθανασία Βαρβιτσιώτη

ΤΑ ΜΕΛΗ

Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου

Ελένη Λινάρδου

# alphatrust ανδρομέδα

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ έως την 30.01.2025

Ελένη Κυριαζή