

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

«Alpha Trust Ανδρομέδα Α.Ε.Ε.Χ.»

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗ 2021

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του ν.4706/2020 και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «Επιτροπή») για την περίοδο 1.1- 31.12.2021, με βάση τις αρμοδιότητες της, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας. Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έκλεισε η Επιτροπή συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) 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.

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο

-Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2021 και την επισκόπηση του α' εξαμήνου του 2021, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή. Συγκεκριμένα, συναντήθηκε τρεις (3) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Δύο φορές πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών αλλά και μία μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

- Εξέτασε τα σημαντικά ζητήματα (key audit matters) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου.

- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ Crowe ΑΕ δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.

- Επιβεβαίωσε ότι δεν συνέτρεχαν οι προϋποθέσεις για αλλαγή του ορκωτού ελεγκτή λογιστή για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης και πρότεινε την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Crowe ΑΕ.

- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε η τήρηση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014. Δεν ενεργήθηκαν μη ελεγκτικές εργασίες από την εταιρεία ΣΟΛ Crowe ΑΕ.

Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.
- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης των συνοπτικών οικονομικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας του πρώτου και τρίτου τριμήνου της χρήσης.
- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον υπεύθυνο εσωτερικού ελέγχου, και άλλα 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 οικονομικών καταστάσεων.
- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών, του υπεύθυνου εσωτερικού ελέγχου 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.
- Αξιολόγησε την στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Αξιολόγησε την απόδοση του υπεύθυνου του εσωτερικού ελέγχου και έκρινε ως αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του έργου του εσωτερικού ελεγκτή.
- Παρακολούθησε την διαδικασία συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του Νόμου εταιρικής διακυβέρνησης 4706/2020 μέσω της εργασίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και συναντήσεων με τα αρμόδια στελέχη της Διαχειρίστριας Εταιρείας τα οποία εποπτεύονταν την όλη διαδικασία σχετικά με το συγκεκριμένο έργο.
- Μελέτησε και ενέκρινε την αναθεώρηση, του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Μελέτησε το Πλαίσιο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, και ενέκρινε τη πολιτική αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την υιοθέτηση αυτής.

Σε σχέση με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθείται

Η Εταιρεία δε διαθέτει Πολιτική Βιωσιμότητας ως μη υπαγόμενη στις διατάξεις των άρθρων 151 παρ.1 ν.4548/2018 και 14 παρ.3 περ.ιβ' ν.4706/2020.

Περαιτέρω, στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων της Συμφωνίας του Παρισιού, ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, ως ισχύει, 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.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 (SFDR) η Εταιρία υποχρεούται να 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.

Αναγνωρίζοντας τη σημασία των ουσιωδών περιβαλλοντικών και κοινωνικών πληροφοριών στη διαμόρφωση σχετικών κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης («ESG», άλλως Environmental, Social, Governance), και προκειμένου να συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις του Κανονισμού ΕΕ 2019/2088 (SFDR), ακολουθεί μια βιώσιμη προσέγγιση στις επενδυτικές διαδικασίες της, λαμβάνει υπόψη τους σχετικούς κινδύνους βιωσιμότητας όπως αυτοί προκύπτουν από τις επενδυτικές αποφάσεις της διαχειρίστριας εταιρείας «ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚΟΕΕ» και γνωστοποιεί 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.

Καθώς η Εταιρία έχει αναθέσει τη διαχείριση του συνόλου του χαρτοφυλακίου της και τη διαχείριση των κινδύνων στην ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚΟΕΕ, βασίζεται στην εφαρμογή της Πολιτικής Κινδύνου Βιωσιμότητας της διαχειρίστριας εταιρείας.

Οι σχετικές πληροφορίες αναφορικά με την Ενσωμάτωση Κινδύνων Βιωσιμότητας στην επενδυτική διαδικασία βρίσκονται στη διάθεση της Εταιρίας μέσω του ιστοτόπου (<https://www.alphatruster.gr/sustainability/>) της διαχειρίστριας εταιρείας.

Τέλος, η Εταιρία έχει θεσπίσει και διατηρεί Πολιτική Αποδοχών (Παράρτημα 9) με τις υποχρεώσεις που πηγάζουν από τον ν. 4548/2018 και τις λοιπές νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις.

Η Πολιτική Αποδοχών συνάδει με και προωθεί την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων ρητά συμπεριλαμβανομένου και του κινδύνου βιωσιμότητας.

Λεπτομέρειες σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών διατηρούνται στον ιστότοπο της Εταιρείας (www.andromeda.eu).

Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, με σκοπό την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της.

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ