

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

«ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.»

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗ 2022

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 (θ) του Ν. 4449/17 η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεσή της, η οποία συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του ν.4706/2020, καθώς και με βάση τις αρμοδιότητες της Επιτροπής, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «Επιτροπή») για την χρήση 2022, καθώς και για τις μετέπειτα ενέργειες της περιόδου αναφοράς, μέχρι και την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2022.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έληξε η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαέξι (16) φορές, και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν και οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές της Εταιρείας. Κατά το διάστημα που ακολούθησε της περιόδου 01.01.2022-31.12.2022 και μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2022, η Επιτροπή συνεδρίασε συνολικά οχτώ (8) 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 για τα ανωτέρω αναφερόμενα διαστήματα 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.

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 2021 και 2022 και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2022, καθώς και το περιεχόμενο των απ' αυτών εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή.

Συγκεκριμένα, για τον έλεγχο της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της χρήσης 2021, συναντήθηκε τέσσερις (4) 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, δύο (2) φορές κατά την διάρκεια διεξαγωγής του ελέγχου και μία μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Επιπρόσθετα, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων Α' εξαμήνου 2022 συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.

Αναφορικά με την ετήσια οικονομική έκθεση 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 των οικονομικών καταστάσεων 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 των ετήσιων οικονομικών εκθέσεων για τις χρήσεις 2021 και 2022 και με τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου 2022, δεν περιελάμβαναν κάποια αδυναμία.

- Αναφορικά με τον έλεγχο της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη χρήση 2021, 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.

- 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 2022, την επισκόπησης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τον φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2022 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.

- 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 τις εταιρείες ΣΟΛ Crowe ΑΕ και Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων.

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 και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης των συνοπτικών οικονομικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας του Α' και Γ' τριμήνου της χρήσης 2022.
- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, παραδοχών 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 το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Έλαβε υπόψη της την αναφορά περί αδυναμίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου που εντόπισε ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής κατά τον έλεγχο της χρήσης 2021 και αφορούσε στις δικλείδες ασφαλείας των πληροφοριακών συστημάτων της Εταιρείας και κατά τη χρήση 2022 επισκόπησε τις ενέργειες που διενεργήθηκαν από την Εταιρεία και οδήγησαν στην εξάλειψη της συγκεκριμένης αδυναμίας.
- Έλαβε υπόψη της τα ευρήματα και τις συστάσεις των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 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.
- Εισηγήθηκε προς το Δ.Σ. την επιλογή ανεξάρτητου Αξιολογητή για τη διενέργεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας.
- 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 ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Διενήργησε ετήσια αυτό-αξιολόγηση των μελών της 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, αν και δεν υποχρεούται εκ του νόμου, 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 επιλέγει διαχειριστές του χαρτοφυλακίου της, 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 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 ΑΕΔΑΚΟΕΕ.

Το 2022 η Εταιρεία ενισχύοντας τη διαφάνεια σε θέματα βιωσιμότητας δημοσιοποίησε ουσιαστικές ESG πληροφορίες υιοθετώντας τον «Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG 2022» που αναπτύχθηκε από το Χρηματιστήριο Αθηνών (αφορά την περίοδο 1/1/2021 έως 31/12/2021). Επιπλέον, η Εταιρεία συμπεριλήφθηκε στον Δείκτη ATHEX ESG (19/12/2022), σε συνέχεια της τακτικής εξαμηνιαίας αναθεώρησης της σύνθεσης των Δεικτών της Αγοράς Μετοχών Χ.Α. (24/11/2022). Η Εταιρεία αναγνωρίζει τη σημασία λήψης υπευθύνων επενδυτικών αποφάσεων και στοχεύει στην προαγωγή της περιβαλλοντικής υπευθυνότητας στην κουλτούρα της.

Η ισχύουσα ESG Πολιτική της Εταιρείας βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/sustainability/>.